

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Публичного акционерного общества «Красноярскэнергосбыт»  
**ЗА 2018 ГОД**

ВХР 15 01/18.03.2019  
Инспекция  
ФНС РОССИИ  
ПО ЦЕНТРАЛЬНОМУ РАЙОНУ  
Г. КРАСНОЯРСКА

*соз*

## СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I.	<b>Общие сведения</b> .....	4
1.1.	Информация об Обществе .....	4
1.2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность..	5
II.	<b>Учетная политика</b> .....	7
2.1.	Основа составления .....	7
2.2.	Активы и обязательства в иностранных валютах.....	7
2.3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
2.4.	Нематериальные активы и НИОКР.....	7
2.5.	Основные средства .....	7
2.6.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы .....	9
2.7.	Финансовые вложения .....	9
2.8.	Запасы .....	9
2.9.	Расходы будущих периодов.....	11
2.10.	Дебиторская задолженность .....	11
2.11.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	11
2.12.	Уставный капитал.....	12
2.13.	Кредиты и займы полученные.....	12
2.14.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	12
2.15.	Расчеты по налогу на прибыль .....	14
2.16.	Доходы.....	14
2.17.	Расходы.....	14
2.18.	Изменения в учетной политике Общества на 2018 год .....	14
III.	<b>Раскрытие существенных показателей</b> .....	15
3.1.	Нематериальные активы и НИОКР.....	15
3.2.	Основные средства .....	18
3.3.	Прочие внеоборотные активы .....	24
3.4.	Финансовые вложения .....	24
3.5.	Запасы .....	24
3.6.	Дебиторская задолженность .....	26
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	28
3.8.	Капитал и резервы .....	28
3.9.	Кредиты и займы .....	29
3.10.	Кредиторская задолженность .....	30
3.11.	Налоги .....	32
3.12.	Оценочные обязательства .....	34
3.13.	Условные обязательства.....	36
3.14.	Государственная помощь.....	36
3.15.	Выручка от продаж.....	36
3.16.	Расходы по обычным видам деятельности .....	37
3.17.	Прочие доходы и прочие расходы .....	39
3.18.	Прибыль (убыток) на акцию.....	39
3.19.	Связанные стороны.....	40
3.20.	Обеспечения обязательств и платежей.....	43
3.21.	События после отчетной даты.....	44

Приложение А – Совместная деятельность.....	45
Приложение В – Договоры строительного подряда.....	45
Приложение С – Информация по сегментам.....	45
Приложение Е – Информация о рисках хозяйственной деятельности .....	45

## **I. Общие сведения**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Красноярскэнергосбыт» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### **1.1. Информация об Обществе**

Публичное акционерное общество «Красноярскэнергосбыт» (далее-Общество) зарегистрировано 01 октября 2005г. за основным государственным регистрационным № 1052460078692 Инспекцией Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Красноярска Красноярского края.

Юридический адрес: 660017, Российская Федерация, г. Красноярск, ул. Дубровинского,43.

Общество создано в результате реорганизации ОАО «Красноярскэнерго» в форме выделения (протокол внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Красноярскэнерго» от «30» апреля 2005 г). Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей ОАО «Красноярскэнерго» в соответствии с разделительным балансом ОАО «Красноярскэнерго», утвержденным внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Красноярскэнерго» (протокол от «30» апреля 2005 г.).

В соответствии с Гражданским кодексом РФ решением внеочередного Общего собрания акционеров (протокол № 19 от 30.09.2015г.) внесены изменения в фирменное наименование Общества в части организационно-правовой формы: Открытое акционерное общество «Красноярскэнергосбыт» переименовано в Публичное акционерное общество «Красноярскэнергосбыт».

В целях публичного обращения обыкновенных именных акций и привилегированных именных акций типа А ПАО "Красноярскэнергосбыт" на российских фондовых биржах в октябре 2008 года акции компании были допущены к торгам без прохождения процедуры листинга у основных организаторов торговли на российском рынке ценных бумаг – ЗАО Фондовая биржа «Московская межбанковская валютная биржа» и ОАО «Фондовая биржа РТС».

В отчетном периоде Общество имеет статус «Гарантирующим поставщика» в связи с чем, основной деятельностью Общества является реализация электрической энергии на территории Красноярского края.

Среднесписочная численность персонала по состоянию на 31.12.18г. составила 1 419 человек (на 31.12.2017 года -1 435 человек, на 31.12.2016 года -1 490 человек).

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года входят:



1.	Муравьев Александр Олегович	Директор Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО "РусГидро"
2.	Горина Галина Викторовна	Заместитель директора Департамента по управлению имуществом ПАО "РусГидро"
3.	Недотко Вадим Владиславович	Директор Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО "РусГидро"
4.	Слюсарь Анатолий Владимирович	Заместитель директора Департамента по страхованию ПАО "РусГидро"
5.	Бельченко Антон Леонидович	Заместитель директора Департамента по анализу рынков ПАО "РусГидро"
6.	Морозова Марина Александровна	Начальник Управления правовой экспертизы Юридического департамента ПАО "РусГидро"
7.	Дьяченко Олег Владимирович	Исполнительный директор ПАО "Красноярскэнергосбыт"
8.	Архипченко Александр Юрьевич	Генеральный директор ООО «МАРЭМ+»
9.	Хардилов Михаил Юрьевич	Финансовый директор АО «ЕвроСибЭнерго»

Общее руководство осуществляет единоличный орган (Генеральный директор). Функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) переданы управляющей компании АО «ЭСК Русгидро» с 01.12.12г. по настоящее время.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года входят:

1.	Щеголева Елена Александровна	Директор по внутреннему контролю и управлению рисками - Главный аудитор ПАО «РусГидро»
2.	Маркова Альбина Владимировна	Заместитель директора по операционному и инвестиционному контролю Департамент контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
3.	Ажимов Олег Евгеньевич	Руководитель Службы внутреннего аудита ПАО "РусГидро"
4.	Рохлина Ольга Владимировна	Заместитель руководителя Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
5.	Кислицын Александр Сергеевич	Начальник Экспертно-аналитического управления системы внутреннего контроля Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

## 1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают

возможность разных толкований. В 2017-2018 годах российская экономика продемонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.



## **II. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

### **2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

В отчетном периоде у Общества отсутствуют хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте, в связи с чем, курсовые разницы не возникали.

### **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **2.4. Нематериальные активы и НИОКР**

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на компьютерные программы, приобретенные по договору отчуждения.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

### **2.5. Основные средства**

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), с учетом требований бухгалтерского законодательства РФ.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, машин и оборудования) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту, с учетом ожидаемых сроков эксплуатации.

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Здания	от 10 до 99 лет
Сооружения	от 7 до 30 лет
Транспортные средства	от 5 до 7 лет
Машины и оборудование	от 2 до 30 лет
Административно-хозяйственное оборудование	от 2 до 20 лет

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Резерв предстоящих расходов на проведение ремонтов основных средств не



создается.

Обществом переоценка объектов основных средств по учетной политике не проводится.

## **2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

## **2.7. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, допущенных к обращению у организатора торгов, определяется по рыночным ценам, установленным на Московской Бирже (сайт в системе Интернет: <http://moex.com/>).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **2.8. Запасы**

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

#### *Сырье и материалы*

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости группы однородных материально-производственных запасов по местам хранения.

Средняя себестоимость отпуска определяется по каждой номенклатурной позиции путем деления общей стоимости запасов по номенклатурному номеру на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца до момента (скользящая средняя оценка).

#### *Незавершенное производство*

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

#### *Готовая продукция*

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Готовая продукция, которая полностью или частично потеряла свое первоначальное качество или рыночная стоимость которой в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на производство в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражена по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости готовой продукции образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такой готовой продукции отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

#### *Товары для перепродажи*

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.



При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Покупная электроэнергия учитывается в составе себестоимости. Величина затрат на покупку электрической энергии определяется исходя из средней цены на электрическую энергию, приобретенную по договорам купли - продажи и затрат на покупку мощности.

Товары, которые морально устарели или полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости товаров образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких товаров отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

## **2.9. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

## **2.10. Дебиторская задолженность**

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой объективную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

## **2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и

которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

## **2.12. Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных и привилегированных акций, включая номинальную стоимость обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

## **2.13. Кредиты и займы полученные**

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей, выпуска облигаций с процентами (дисконтом) сумма причитающихся к оплате процентов (дисконта) относилась на прочие расходы по мере их начисления.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную задолженность.

Задолженность на конец отчетного периода показывается с учетом причитающихся процентов к уплате, согласно условиям договора.

## **2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**



### ***Оценочные обязательства***

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о финансовых результатах.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- оценочное обязательство по предстоящим выплатам по сокращению работников;
- оценочные обязательства на возможные потери по требованиям;
- оценочные обязательства по судебным разбирательствам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам по сокращению работников на конец отчетного года определена исходя из средней заработной платы каждого сокращенного работника по состоянию на отчетную дату и количества дней для поиска работы по законодательству.

Величина оценочного обязательства на возможные потери на выплату ранее начисленных обязательств по плате за содержание имущества МКД на конец отчетного года определена исходя из начисленной платы по каждому многоквартирному дому, исходя из оценки вероятности исполнения данного обязательства более 70%.

Величина оценочного обязательства по предстоящим возмещениям причиненных убытков по незавершенным досудебным и судебным разбирательствам на конец отчетного периода определена по каждому обязательству в отдельности и признана, исходя из вероятности исполнения данного обязательства по оценке Общества, более 70%.

### ***Условные обязательства и условные активы***

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на

отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

### **2.15. Расчеты по налогу на прибыль**

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в балансе отражены развернуто.

### **2.16. Доходы**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

### **2.17. Расходы**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Себестоимость продаж включает расходы на покупную энергию (мощность), в том числе приобретенные «нагрузочные потери» за период с 01.01.17 по 31.07.17 г (в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 07.07.17г. № 810 с августа 2017 года «нагрузочные потери» из расчетов на оптовом рынке электроэнергии и мощности исключены), расходы на транспортировку электрической энергии, расходы, связанные с функционированием рынка электроэнергии, расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

### **2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год**

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2018 и 2019 годы отсутствуют.



### III. Раскрытие существенных показателей

#### 3.1. Нематериальные активы и НИОКР

##### *Нематериальные активы*

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

##### *Амортизация нематериальных активов*

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом.

Амортизация начислена исходя из следующих сроков полезного использования права на компьютерные программы – от 25 до 36 месяцев.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

##### *Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена*

Наименование	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
1	3	4	5
<b>Всего</b>	<b>754</b>	<b>259</b>	<b>259</b>
<i>в том числе:</i>			
<i>Программные продукты</i>	754	259	259

Указанные объекты не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

##### *Расходы по незаконченным нематериальным активам*

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в таблице 1.5.

##### *Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы*

Расходы по НИОКР в 2018 году в Обществе отсутствовали.

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период						На конец отчетного периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 2018 г.	<b>20246</b>	<b>(5 308)</b>	<b>0</b>	-	-	<b>(3 964)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 246</b>	<b>(9 272)</b>
	<b>5110</b>	за 2017 г.	<b>20246</b>	<b>(1 316)</b>	<b>0</b>	-	-	<b>(3 992)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 246</b>	<b>(5 308)</b>
в том числе:	5101	за 2018 г.	20246	(5 308)		-	-	(3 964)	0	0	0	20 246	(9 272)
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5111	за 2017 г.	20246	(1 316)		-	-	(3 992)	0	0	0	20 246	(5 308)



**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**  
Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2018 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	9 307	-	-	9 307
	за 2017 г.	-	-	-	-	-

### 3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 2.1.

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2018 не проводилась в связи с несущественным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

*Информация о стоимости полученных в аренду и переданных в аренду объектах основных средств*

Наименование	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
1	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	7 325	5 578	4 539
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	156 850	157 745	162 239
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	20 327	-	-

В составе арендованных основных средств числится:

№	Наименование основного средства	Адрес	Ед. изм.	Площадь	Стоимость, тыс. руб.
1	Земельный участок	Красноярский край, г.Железногорск, ул. Октябрьская 16	Кв.м	118	730
2	Земельный участок	Г. Красноярск, Ленинский район, пр-т имени газеты «красноярский рабочий», 32	Кв.м.	1216	7 826
3	Земельный участок для эксплуатации водозабора	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубининоземельный участок	кв.м.	22740	4 647
4	Земельный участок для эксплуатации водозабора	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино земельный участок	кв.м.	303047	61 931
5	Земельный участок	Красноярский край, с. Сухобузимское, ул. Комсомольская, 44	Кв.м	30	395
<b>Итого по земельным участкам</b>					<b>75 529</b>
6	Нежилое помещение	Красноярский край,г.Сосновоборк, ул. 9 пятилетки, дом 5.	Кв.м.	43,7	886

7	Аренда муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, мкр.3, д.11 часть нежилого помещения № 72, №73	Кв.м.	271,5	345
8	Нежилое помещение	Красноярский край, Шарыпово г, 5-й мкр, дом № 3, помещение 10,11,12	Кв.м.	122,2	489
9	Прочие нежилые помещения	Красноярский край	Кв.м.	398,1	1 092
<b>Итого по нежилым помещениям</b>					<b>2 811</b>
10	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, рп. Дубинино, ул. П-КАТЭКА,22/7	м.п.	109,2	620
11	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, канализац. сети, сооруж.№5	М.	18 847,7	1 797
12	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, канализац. сети, сооруж.№6	М.	5 283,23	503
13	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, имущ. неж.здание, Дубинино, ул. Дружбы, 5/1.	М.	33,3	335
14	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, канализационная насосная, Дубинино,11 км, ст. Угольная, КНС-5, строен.1	М.	230,2	7 064
15	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, канализационная насосная, Дубинино, 1,4 км. к северо-вост. от КНС 5, строен.1.	М.	233,6	7 064
16	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, канализационная насосная, Дубинино, 1,05 км к юго-востоку от КНС 5, строен.1	М.	237,4	7 064
17	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, фекальный коллектор, Шарыповский р-он от КНС 5 до КОС г. Шарыпово, соор. №1.	М.	14004,56	11 769
18	Аренды муниципального имущества	Красноярский край сети канализ., рп Дубинино, ул. Труда соор.9.	М.	100	397
19	Аренды муниципального имущества	Договора аренды муниц. имущ. сети канализ., рп Дубинино, Молодогвардейцев, соор.10.	М.	114	317
20	Аренды муниципального имущества	Красноярский край сети канализ., Дубинино, Молодогвардейцев, соор.11.	М.	193	537
21	Аренда фекального коллектора	Красноярский край сети канализ., Дубинино, ул. Шахтерская, соор.12.	М.	173	767
22	Аренды муниципального имущества	Красноярский край сети канализ., Дубинино, ул. Кишиневская, соор.13.	М.	142	396
23	Аренды муниципального имущества	Красноярский край сети канализ., Дубиноно, ул. Комсомольская, соор.14.	М.	411	358



24	Аренды муниципального имущества	Красноярский край сети канализ., Дубинино, ул.Пионеров КАТЭКА, соор. 16.	М.	200	596
25	Аренды муниципального имущества	Красноярский край водопр. сети, рп Дубинино, соор.3.	М.	17 190,74	16 611
26	Аренды муниципального имущества	Красноярский край водопр. сети, Дубинино, соор.4.	М.	7 586,4	7 331
27	Аренды муниципального имущества	Красноярский край водовод от скважин с насосной второго подъема, Дубинино, соор.12.	М.	4 084,13	3 946
28	Аренды муниципального имущества	Красноярский край сети водопр., Дубинино, соор.17.	М.	82	392
29	Аренды муниципального имущества	Красноярский край сети водопр., Дубинино, соор.20.	М.	200	389
30	Аренды муниципального имущества	Красноярский край сети водопр., Дубинино, соор.22.	М.	61	472
31	Аренды муниципального имущества	Красноярский край водозаб., Дубинино, скваж.№3 глубина 130м	пм.	17 190,74	461
32	Аренды муниципального имущества	Красноярский край водозаб., Дубинино, скваж.№4 глубина 150м	пм.	7 586,4	461
33	Аренды муниципального имущества	Красноярский край дог. 77 от 03.12.2012 Водозаб. скваж.№16 глубина 130м срок с 25.12.12 по 24.12.15	пм.	4 084,13	676
34	Аренды муниципального имущества	Красноярский край водозаб., Дубинино, скваж.№23 глубина 150м	пм.	405,87	736
35	Аренды муниципального имущества	Красноярский край водозаб., Дубинино, скваж.№11 глубина 130м	М.	299,1	420
36	Аренды муниципального имущества	Красноярский край неж.здание, водоснабжения и водоотведения, Дубинино, ул. Пионеров КАТЭКА, д.22/4	М.	191,2	701
37	Аренды муниципального имущества	Красноярский край сети электроснабжения, питающие КНС №6 п. Дубинино	М.	402,3	574
38	Аренды муниципального имущества	Красноярский край сети водопр., Дубинино, соор.22.	М.	1 562,95	1 674
39	Аренды муниципального имущества	Красноярский край сети водопр., Дубинино, соор.23	М.	488,92	728
40	Аренды муниципального имущества	Красноярский край сети водопр., Дубинино, соор.18.	М.	130	655
41	прочие арендованное имущество	Красноярский край	х	х	2 699
<b>Итого аренда прочего имущества</b>					<b>78 510</b>



	<b>Итого стоимость арендованных основных средств</b>	<b>156 850</b>
--	--	----------------

Стоимость основных средств, сдаваемых в аренду, по состоянию на 31.12.18 года

<b>№</b>	<b>Наименование основного средства</b>	<b>Адрес</b>	<b>Ед. изм.</b>	<b>Площадь</b>	<b>Стоимость тыс. руб.</b>
1	Нежилое помещение	г.Канск, ул. Энергетиков, 3	кв. м	187,7	1 685
2	Нежилое помещение	п.Нижняя Пойма, ул.Кирова, 17	кв. м	33,03	803
3	Нежилое помещение	г.Шарыпово, 5 м-он, д. За, пом.63 (четвертый этаж)	кв. м	37,2	544
4	Нежилое помещение	г.Красноярск, ул.Дубровинского 43, корп.1	кв.м	31,3	474
5	Объект АСКУЭ	Красноярский край, р. П. Северо-Енисейск, ул. Набережная, 1	шт	1	1 866
6	Нежилое помещение	Красноярский край, г. Минусинск, ул. Хвастанцева 1а	кв.м	40,4	510
11	Нежилое помещение	прочие			1 443
<b>Итого стоимость переданных объектов</b>					<b>7 325</b>

#### *Объекты незавершенного строительства*

Информация раскрыта в таблице 2.2

## 2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период						На конец отчетного периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
<b>Основные средства (без учета вложения доходности в материальные ценности) - всего</b>	<b>5200</b>	за 2018 г.	<b>1 219 528</b>	<b>(549 356)</b>	<b>81 815</b>	<b>(14 733)</b>	<b>14 342</b>	<b>(91 545)</b>	-	-	<b>1 286 610</b>	<b>(626 559)</b>
	<b>5210</b>	за 2017 г.	<b>1 104 817</b>	<b>(469 239)</b>	<b>118 063</b>	<b>(3 352)</b>	<b>3 033</b>	<b>(83 150)</b>	-	-	<b>1 219 528</b>	<b>(549 356)</b>
<i>в том числе:</i>	5201	за 2018 г.	588 136	(100 653)	54 143	(232)	143	(23 748)	-	-	642 047	(124 258)
<i>здания</i>	5211	за 2017г.	522 158	(80 525)	65 978	0	-	(20 128)	-	-	588 136	(100 653)
<i>сооружения и передаточные устройства</i>	5202	за 2018 г.	1 741	(678)	414	(107)	107	(68)	-	-	2 048	(639)
	5212	за 2017г.	1 741	(614)	-	0	-	(64)	-	-	1 741	(678)
<i>машины и оборудование</i>	5203	за 2018 г.	521 138	(365 637)	19 944	(5 539)	5 417	(59 762)	-	-	535 543	(419 982)
	5213	за 2017г.	476 547	(312 297)	46 065	(1 474)	1 155	(54 495)	-	-	521 138	(365 637)
<i>транспортные средства и передвижная техника</i>	5204	за 2018 г.	90 361	(70 387)	7 281	(7 206)	7 050	(7 533)	-	-	90 436	(70 870)
	5214	за 2017г.	85 820	(64 360)	6 020	(1 479)	1 479	(7 506)	-	-	90 361	(70 387)
<i>административно-хозяйственный инвентарь</i>	5205	за 2018 г.	12 452	(10 876)	-	(1 580)	1 580	(431)	-	-	10 872	(9 727)
	5215	за 2017г.	12 851	(10 337)	-	(399)	399	(938)	-	-	12 452	(10 876)
<i>земельные участки</i>	5206	за 2018 г.	4 551	-	33	(24)	-	-	-	-	4 560	0
	5216	за 2017г.	4 551	-	-	0	-	-	-	-	4 551	-
<i>прочие основные средства</i>	5207	за 2018 г.	1 149	(1 125)	-	(45)	45	(3)	-	-	1 104	(1 083)
	5217	за 2017г.	1 149	(1 106)	-	0	-	(19)	-	-	1 149	(1 125)



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	прочее выбытие	принята к учету в качестве основных средств или увеличена их стоимость	
Незаконченное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств- всего	5240	за 2018 г.	4 102	80 512	(18)	(81 711)	2 885
	5250	за 2017 г.	21 350	106 469	(5 654)	(118 063)	4 102
в том числе: незавершенное строительство	5241	за 2018 г.	4 084	60 777	0	(61 976)	2 885
	5251	за 2017 г.	17 978	55 887	(2 300)	(67 481)	4 084
в том числе: -строительство объектов	5241.1	за 2018 г.	4 084	60 777	0	(61 976)	2 885
	5251.1	за 2017 г.	17 978	55 887	(2 300)	(67 481)	4 084
-долевое строительство	5241.2	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5251.2	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5242	за 2018 г.	18	19 735	(18)	(19 735)	0
	5252	за 2017 г.	3 372	50 582	(3 354)	(50 582)	18
в том числе: земельных участков	5242.1	за 2018 г.	18	-	(18)	-	0
	5252.1	за 2017 г.	18	-	-	-	18
приобретение основных средств	5242.2	за 2018 г.	0	19 735	0	(19 735)	0
	5252.2	за 2017 г.	3 354	50 582	(3 354)	(50 582)	0

### 3.3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены активы со сроком списания более 12 месяцев.

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Приобретение НМА	9 307	-	-
Лицензии на программное обеспечение	19 664	36 371	21 949
<b>Итого прочие внеоборотные активы</b>	<b>28 971</b>	<b>36 371</b>	<b>21 949</b>

### 3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения у Общества в 2016-2018 годах отсутствовали.

### 3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.1.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

В отчетном году резерв под снижение стоимости материальных ценностей создан в размере на 747 тыс. руб. Резерв создан на размер снижения рыночной стоимости объектов недвижимости, учитываемых в составе счета 41 «Товары».



4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец отчетного периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение	поступления и затраты	выбыло			убытки от снижения стоимости	оборот запасов между группами	первоначальная стоимость	величина резерва под снижение	
						себестоимость	прочее выбытие	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	76 123	(1 781)	17 016 114	(17 002 715)	(6 555)	(747)	-	-	82 967	(2 528)	
	5420	за 2017 г.	55 347	-	16 518 055	(16 411 862)	(85 522)	(1 781)	-	105	76 123	(1 781)	
в том числе:	5401	за 2018 г.	1 456	-	14 841	(15 835)	(10)	-	-	-	452	-	
	5421	за 2017 г.	1 134	-	16 491	(16 164)	(5)	-	-	-	1 456	-	
сырье и основные материалы	5402	за 2018 г.	0	-	0	0	0	-	-	-	0	-	
	5422	за 2017 г.	135	-	1 085	(1 150)	(70)	-	-	-	0	-	
Запасные части	5403	за 2018 г.	3 669	(5)	6 290	(4 113)	(1 553)	0	-	2	4 295	(5)	
	5423	за 2017 г.	1 480	-	5 090	(2 901)	-	(5)	-	-	3 669	(5)	
Специальная оснастка и спец. одежда	5405	за 2018 г.	1 053	-	2 528	(1 886)	(10)	-	-	28	1 713	-	
	5425	за 2017 г.	1 039	-	1 528	(1 491)	(23)	-	-	-	1 053	-	
Основные средства, учтенные в составе материалов	5406	за 2018 г.	9 622	-	18 426	(14 600)	(27)	-	-	401	13 822	-	
	5426	за 2017 г.	10 106	-	16 925	(14 470)	(2 967)	-	-	28	9 622	-	
Прочие материалы	5407	за 2018 г.	36 194	-	62 157	(59 646)	(4 370)	-	-	(431)	33 904	-	
	5427	за 2017 г.	25 012	-	72 709	(57 506)	(4 098)	-	-	77	36 194	-	
Готовая продукция и товары для перепродажи	5408	за 2018 г.	19 813	(1 776)	16 890 470	(16 890 079)	(585)	(747)	-	-	19 619	(2 523)	
	5428	за 2017 г.	16 259	-	16 386 809	(16 304 896)	(78 359)	(1 776)	-	-	19 813	(1 776)	
Расходы будущих периодов	5409	за 2018 г.	4 316	-	21 402	(16 556)	-	-	-	-	9 162	-	
	5429	за 2017 г.	182	-	17 401	(13 267)	-	-	-	-	4 316	-	

### 3.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.1.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в полной сумме.

«Изменение резерва» сумма представлена в свернутом виде: резерв, начисленный в текущем периоде за минусом резерва, восстановленного в отчетном периоде и суммы, списанной дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам. Величина созданного резерва в 2018 году составила 372 832 тыс. руб. (в 2017 г. – 515 505 тыс. руб., в 2016 году- 691 215 тыс. руб.). Сумма восстановленного резерва по результатам изменения оценочного значения составила 248 647 тыс. руб. (в 2017 году – 106 961 тыс. руб., 2016 году – 8 519 тыс. руб.). За счет резерва в 2018 году списано дебиторской задолженности на сумму 147 981 тыс. руб. (в 2017 г. – 995 731 тыс. руб., в 2016 г.- 160 368 тыс. руб.).

Сумма списания отражена на забалансовом счете «Списанная в убыток сумма неплатежеспособных дебиторов» его размер по состоянию на 31.12.18г. составила 102 427 тыс. руб. (2017 г. – 361 353 тыс. руб., 2016г.- 290 922 тыс. руб.).

Задолженность по выданным авансам отражается в отчетности с учетом НДС, подлежащего вычету по таким авансам.

Общая величина просроченной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году не был создан резерв, составила 1 771 801 тыс. руб. (в 2017 г. – 1 374 679 тыс. руб.).



**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период						На конец отчетного периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		изменение резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	причитающиеся по сделке проценты, штрафы и другие начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	0	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	0	-	-	-	0	-	-	-	0	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	6 180 265	(2 128 194)	70 747 007	91 937	(70 940 645)	-	23 796	-	6 078 564	(2 104 398)	
	5530	за 2017г.	6 107 434	(2 715 381)	66 079 393	59 838	(66 066 400)	-	587 187	-	6 180 265	(2 128 194)	
покупатели и заказчики	5511	за 2018 г.	5 928 736	(2 064 569)	42 901 941	66 046	(43 030 145)	-	18 545	-	5 866 578	(2 046 024)	
	5531	за 2017г.	5 907 869	(2 655 012)	41 173 656	59 171	(41 211 960)	-	590 443	-	5 928 736	(2 064 569)	
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	30 974	(28 435)	18 078 310	-	(18 070 134)	-	1 187	-	39 150	(27 248)	
	5532	за 2017г.	27 040	(21 068)	16 454 149	-	(16 450 215)	-	(7 367)	-	30 974	(28 435)	
прочая задолженность	5513	за 2018 г.	220 555	(35 190)	9 766 756	25 891	(9 840 366)	-	4 064	-	172 836	(31 126)	
	5533	за 2017г.	172 525	(39 301)	8 451 588	667	(8 404 225)	-	4 111	-	220 555	(35 190)	
<b>ИТОГО</b>	<b>5500</b>	<b>за 2018 г.</b>	<b>6 180 265</b>	<b>(2 128 194)</b>	<b>70 747 007</b>	<b>91 937</b>	<b>(70 940 645)</b>	<b>-</b>	<b>23 796</b>	<b>-</b>	<b>6 078 564</b>	<b>(2 104 398)</b>	
	<b>5520</b>	<b>за 2017г.</b>	<b>6 107 434</b>	<b>(2 715 381)</b>	<b>66 079 393</b>	<b>59 838</b>	<b>(66 066 400)</b>	<b>-</b>	<b>587 187</b>	<b>-</b>	<b>6 180 265</b>	<b>(2 128 194)</b>	

### 3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

#### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Расшифровка статей прочих поступлений и выплат «Отчет о движении денежных средств»:

Наименование	2018	2017
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119.11), в том числе:</b>	<b>1 045</b>	<b>19 466</b>
доходы от продажи имущественных прав		4 427
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4125.11) , в том числе:</b>	<b>(100 113)</b>	<b>(273 249)</b>
Суммы косвенных налогов в составе платежей от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	(48 470)	(248 647)
Выплата процентов по кредитам и займам	(37 811)	(15 141)

В отчете о движении денежных средств обороты указаны свернуто по операциям: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) осуществление оборотов по краткосрочным (как правило, до трех месяцев) заемным средствам; в) платежи и поступления по расчетам по агентским договорам.

### 3.8. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 15 300 658,80 руб.

	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, руб.
Обыкновенные акции	596 039 612	0,02	11 920 792,24
Привилегированные акции	168 993 328	0,02	3 379 866,56
<b>ИТОГО</b>	<b>765 032 940</b>	<b>0,02</b>	<b>15 300 658,80</b>

#### Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2018 величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

#### Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке «Добавочный капитал (без переоценки)»

бухгалтерского баланса Общество отразило:

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Прочие источники	128 093	128 093	128 093
<b>ИТОГО</b>	<b>128 093</b>	<b>128 093</b>	<b>128 093</b>

Добавочный капитал получен Обществом по разделительному балансу в результате реорганизации ОАО «Красноярскэнерго» (протокол внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Красноярскэнерго» от «30» апреля 2005 г).

### 3.9. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов, полученных в течение отчетного периода:

Наименование	Краткосрочные	
	Кредиты	проценты
<b>На 31 декабря 2016 г.</b>	<b>0</b>	
Получено	12 914 248	17 003
Погашено	(12 899 106)	(15 141)
<b>На 31 декабря 2017 г.</b>	<b>267 755</b>	
	<b>265 894</b>	<b>1861</b>
Получено	22 019 686	37 880
Погашено	(22 018 580)	(37 811)
<b>ИТОГО на 31.12.2018</b>	<b>267 000</b>	<b>1 930</b>
	<b>268 930</b>	

Сроки платежей по заемным средствам представлены в таблице:

Период	Кредиты банков
2019 год	
до 1-года	267 000
<b>ИТОГО</b>	<b>267 000</b>

Кредиты по состоянию на 31.12.2018 г.:

Наименование кредитной организации	Валюта кредита	Условия договора		Сумма, тыс. руб.	
		Дата получения	Срок погашения	Основная сумма	Проценты
АБ Банк «Россия» ОАО	Рубли РФ	Декабрь 2018	Январь 2019	262 000	
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	Рубли РФ	Ноябрь 2018	Январь 2019	5 000	1 930
<b>Итого</b>				<b>268 930</b>	



### **Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта**

<b>Наименование</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в том числе:	<b>3 334 000</b>	<b>3 850 000</b>	<b>4 250 000</b>
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом [*]	<b>3 067 000</b>	<b>3 584 106</b>	<b>4 250 000</b>
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	<b>650 000</b>	<b>650 000</b>	<b>650 000</b>

*[\*] Неиспользованные средства могут включать как заемные средства, в которых отсутствует потребность Общества, так и недополученные заемные средства, в которых Общество нуждается*

#### *Прочая информация по заемным средствам*

Займы привлечены без обеспечений.

#### *Дополнительные затраты по заемным средствам*

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов не было (в 2017 году – 0 тыс. руб.)

### **3.10. Кредиторская задолженность**

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в полной сумме.

На 31.12.2018 года сумма предъявленных обязательств поставщиками сетевых организаций превышает сумму обязательств, отраженных в балансе на 2 200 648 тыс. руб., в том числе предъявленные ООО «Красноярская региональная энергетическая компания» на 1 403 079 тыс. руб., ОАО «МРСК Сибири» на 756 864 тыс. руб., по прочим сетевым организациям 40 705 тыс. руб. Разногласия вызваны проведением несогласованных зачетов встречных однородных требований, а также не согласованными объемами поставки и передачи электрической энергии. О судебных разбирательствах по разногласиям раскрыта информация в разделе 3.13

Задолженность по полученным авансам отражается в отчетности с учетом НДС, подлежащего уплате по таким авансам.

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменение за период					Остаток на конец отчетного периода	
				поступление		причитающиеся по сделке проценты, штрафа и другие начисления	выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)			погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	3 163 603	59 772 740	5 260	(59 860 223)	(3 912)	-	-	3 077 468
	5580	за 2017г.	3 624 771	57 454 536	48 549	(57 958 032)	(6 221)	-	-	3 163 603
в том числе:	5561	за 2018 г.	2 499 394	39 878 542	-	(40 172 939)	(710)	-	-	2 204 287
задолженность поставщиков и подрядчиков	5581	за 2017г.	2 994 529	38 898 466	37 407	(39 424 787)	(6 221)	-	-	2 499 394
задолженность перед персоналом по оплате	5562	за 2018 г.	38 036	1 143 996	-	(1 146 206)	-	-	-	35 826
	5582	за 2017г.	38 492	1 119 923	-	(1 120 379)	-	-	-	38 036
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 2018 г.	10 577	255 404	-	(248 480)	-	-	-	17 501
	5583	за 2017г.	9 920	332 803	-	(332 146)	-	-	-	10 577
задолженность по налогам и сборам	5564	за 2018 г.	141 786	8 032 213	-	(7 973 786)	-	-	-	200 213
	5584	за 2017г.	152 473	7 488 709	-	(7 499 396)	-	-	-	141 786
Задолженность по выплате доходов	5565	за 2018 г.	12 640	747 527	-	(742 843)	-	-	-	17 324
	5585	за 2017г.	8 939	665 444	-	(661 743)	-	-	-	12 640
прочие кредиторы	5566	за 2018 г.	461 170	9 715 058	5 260	(9 575 969)	(3 202)	-	-	602 317
	5586	за 2017г.	420 418	8 949 191	11 142	(8 919 581)	0	-	-	461 170
<b>Итого</b>	<b>5550</b>	<b>за 2018 г.</b>	<b>3 163 603</b>	<b>59 772 740</b>	<b>5 260</b>	<b>(59 860 223)</b>	<b>(3 912)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 077 468</b>
	<b>5570</b>	<b>за 2017г.</b>	<b>3 624 771</b>	<b>57 454 536</b>	<b>48 549</b>	<b>(57 958 032)</b>	<b>(6 221)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 163 603</b>

### 3.11. Налоги

#### ***Налог на добавленную стоимость***

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 6 687 027 тыс.руб. (в 2017 году – 6 174 387 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 6 097 681 тыс.руб. (в 2017 году – 5 770 505 тыс.руб.).

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС, которые контрагенты предъявили Организации к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Организация на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

По данной строке показываются суммы, по которым Организация предполагает произвести вычет или включение в стоимость сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### ***Налог на прибыль организации***

Показатель условного дохода/расхода по налогу на прибыль за 2018 год составил 104 852 тыс. руб. (за 2017 год – 126 124 тыс. руб.).

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

#### ***Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2018 год***

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	189 600	712 945	354 265	548 280
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X			X
Отложенные налоговые активы	248 690	391 640	345 975	294 355
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X		9 405	X
Постоянные налоговые активы	X	989 610	x	X
Постоянные налоговые обязательства	X	1 340 380	x	X

#### ***Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2017 год***

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
--------------	---------------------------	------------------------------	---------------------------------------	--------------------------



Отложенные налоговые обязательства	56 735	151 500	18 635	189 600
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X			X
Отложенные налоговые активы	540 785	509 305	801 400	248 690
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X			X
Постоянные налоговые активы	X	2 076 940	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	2 443 690	X	X

**Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2018 год**

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	37 920	142 589	70 853	109 656
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X			X
Вычитаемые временные разницы	49 738	78 328	69 195	58 871
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X			X
Положительные постоянные разницы	X	197 922	X	X
Отрицательные постоянные разницы	X	268 076	X	X

**Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2017 год**

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	11 347	30 300	3 727	37 920
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X			X
Вычитаемые временные разницы	108 157	101 861	160 280	49 738
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X			X
Положительные постоянные разницы	X	415 388	X	X
Отрицательные постоянные разницы	X	488 738	X	X

**Доходы и расходы в составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах:**

Наименование	2018	2017
Штрафные санкции за нарушение законодательства по налогу на прибыль		711
Штрафные санкции и пени за нарушение законодательства по внебюджетным фондам	3	49
Штрафные санкции и пени за нарушение законодательства по прочим налогам	954	-
Сумма списанных отложенных налоговых активов	2	
Сумма списанных отложенных налоговых обязательств		
Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	205	-24 501
<b>Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах</b>	<b>1 164</b>	<b>-23 741</b>

### *Прочие налоги и сборы*

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 13 565 тыс. руб., иные налоги и сборы- 1 236 тыс. руб.

### **3.12. Оценочные обязательства**

Информация раскрыта в таб.7

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 201 212 тыс. руб. (2017 г. – 162 766 тыс. руб.),

Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>147 405</b>	<b>201 212</b>	<b>(195 491)</b>	<b>(1 080)</b>	<b>152 046</b>
в том числе						
<i>резерв по отпускам</i>	5701	65 989	121 560	(122 301)	-	65 248
<i>резерв по предстоящим выплатам при сокращении</i>	5702	229	992	(1 137)	-	84
<i>обязательства по судебным делам</i>	5703	63 504	78 660	(55 450)	-	86 714
<i>обязательства по выплате вознаграждений</i>	5704	-				-
<i>резерв на возможные потери по требованиям</i>	5705	17 683	-	(16 603)	(1 080)	-



### 3.13. Условные обязательства

#### Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

У Общества на отчетную дату имеется следующее условное обязательство по искам с сетевыми организациями ПАО «МРСК-Сибирь», АО «КРАСЭКО», другими организациями о взыскании задолженности за услуги передачи за предыдущие годы. В случае неблагоприятного для Общества исхода рассмотрения этих исков сумма единовременного платежа может составить 452 781 тыс. руб. (в 2017 году сумма исков составляла 1 223 543 тыс. руб.). Вероятность уменьшения экономических выгод в результате взыскания указанной суммы оценивается руководством Общества как низкая. Руководство оценивает свое мнение на результатах сложившейся судебной практики по искам сетевых организаций.

### 3.14. Государственная помощь

В отчетном году Общество субвенций из бюджета не получало

Наименование	За 2018 г.		За 2017 г.	
1	2	3	4	5
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:		0		0
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	2	3	4	5
Бюджетные кредиты - всего				
за 2018 г.	-	-	-	-
за 2017 г.	-	-	-	-
в том числе:				
за 2018 г.	-	-	-	-
за 2017 г.	-	-	-	-

### 3.15. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	2018	2017
Электрическая энергия всего, в том числе:	35 563 725	33 814 716
Выручка от продажи на розничном рынке продажи электроэнергии	35 513 166	33 752 550
Выручка от продажи электроэнергии на оптовом рынке	50 559	62 166
прочая продукция промышленного характера всего, в том числе:	921 971	955 831
Выручка от реализации продукции, оказания услуг	249 506	227 4900

Наименование	2018	2017
Выручка от услуг по управлению жилым фондом	635 281	667 089
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	37 184	61 252
Прочая продукция непромышленного характера	-	1 694
<b>Итого выручка</b>	<b>36 485 696</b>	<b>34 772 241</b>

В отчетном году наибольшую долю в общем объеме Общества (97%), как и в предыдущие периоды, составляет выручка от продажи электроэнергии на розничном рынке. В настоящее время клиентами Общества являются 26 тыс. юридических лиц и 950 тыс. физических лиц. Электроэнергетика – практически единственная отрасль, потребителем продукции и услуг которой являются все отрасли промышленности и бытовой сектор (население).

Основным рынком сбыта, на котором Общество осуществляет свою хозяйственную деятельность, является Красноярский край (не включая территории Эвенкии и Таймыра).

В связи с многопрофильной деятельностью предприятия, в целях анализа рентабельности в разрезе видов деятельности, в выручку от продажи включены суммы выручки по внутрисистемному отпуску Общества:

тыс. руб. (без НДС)

Вид дохода	Сумма
Выручка от продажи на розничном рынке электроэнергии	70 027
Выручка от продажи прочих работ, услуг	36 065
Выручка от услуг по управлению жилым фондом	950
<b>Итого по строке «выручка»</b>	<b>107 042</b>

### 3.16. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	За 2018 год	За 2017 год
Электрическая энергия	33 163 648	31 091 045
Прочая продукция промышленного характера	858 595	884 366
Прочая продукция непромышленного характера	0	3 311
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>34 022 243</b>	<b>31 978 722</b>

### Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Материальные затраты	16 328 203	14 836 446
Расходы на оплату труда (с резервом)	141 353	137 874
Отчисления на социальные нужды	41 342	40 855
Амортизация	4 759	5 259
Прочие затраты, в том числе:	620 546	653 392
- Коммунальные услуги	493 065	544 825
- Услуги агентов и комиссионеров	25 533	27 455
Итого по элементам	17 136 203	15 673 826
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	16 886 941	16 304 896
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		



<i>незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])</i>	-	-
<i>незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])</i>	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>34 022 243</b>	<b>31 978 722</b>

Коммерческие расходы отражаются в строке 2210 «Коммерческие расходы» «Отчета о финансовых результатах» и связаны с реализацией электрической энергии.

**Информация о коммерческих расходах по элементам затрат:**

<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2018 год</b>	<b>За 2017 год</b>
Материальные затраты	91 622	88 744
Расходы на оплату труда (с резервом)	736 406	730 206
Отчисления на социальные нужды	212 847	199 300
Амортизация	90 609	81 848
Прочие затраты , в том числе:	423 110	405 638
- Услуги единого исполнительного органа	108 873	100 358
- Услуги агентов и комиссионеров	68 852	75 263
- Услуги по доставке счетов-квитанций потребителям	33 114	31 366
- Расходы, связанные с приобретением, обновлением и сопровождением программных продуктов и баз данных	28 283	22 532
- Услуги энерготрейдинга	24 188	23 505
- Услуги по поверке и калибровке приборов	23 709	21 126
- Услуги связи, интернета	15 832	15 863
- Налоги и пошлины	14 283	11 465
<b>Итого по элементам</b>	<b>1 554 594</b>	<b>1 505 736</b>
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи		
<i>Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):</i>		
<i>незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])</i>	-	-
<i>незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])</i>	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>1 554 594</b>	<b>1 505 736</b>

Сумма расходов по транспортировке электрической энергии не принята Обществом по актам сетевых организаций за 2018 г. составила 395 039 тыс. руб. Общая сумма разногласий по которым ведутся судебные разбирательства приведены в разделе 3.10.

В себестоимость и коммерческие расходы *включены суммы затрат по внутрисистемному отпуску:*

*Тыс. руб.*



Вид расхода	Сумма
<b>По строке 2120 «Себестоимость продаж», всего</b>	<b>66 394</b>
Прочие расходы	66 394
<b>По строке 2210 «Коммерческие расходы»</b>	<b>40 648</b>
Прочие затраты, в том числе:	40 648

За отчетный период валовая прибыль Общества от продажи товаров, работ, услуг составила 907 998 тыс. руб. (в 2016 г. – 1 287 983 тыс. руб.).

### 3.17. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2018		2017	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	2 770	397	332	324
Продажа иных активов	4 837	5 026	5962	6 264
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	38 980	1 971		80 072
Резерв сомнительных долгов		124 185		408 544
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей		747		1 781
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам.		77 581		42 206
Операции прошлых периодов	532 146	750 328	540 698	638 484
Признанные или полученные штрафные санкции	91 937	5 260	59 838	48 549
Поступления в счет погашения ранее списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов	1 857		1 064	-
Иные операции	39 166	98 189	37 511	77 651
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>711 693</b>	<b>1 063 684</b>	<b>645 405</b>	<b>1 303 875</b>

В строку «операции прошлых периодов» включены хозяйственные операции, которые относятся к предыдущим периодам, отраженные по первичным документам, составленным и полученным в отчетном периоде – 2018 г. Размер таких хозяйственных операций в «доходах» 483 957 тыс. руб., в «расходах» 652 717 тыс. руб.

Показатели расходов «Резерв по сомнительным долгам», «Оценочные обязательства по судебным разбирательствам» приведены в *Отчете о финансовых результатах* свернуто как разница между дебитовым и кредитовым оборотом за период.

### 3.18. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным

акциям.

Уставом Общества предусмотрена выплата дивиденда по привилегированным акциям в размере не менее 10 (Десяти) процентов чистой прибыли Общества по итогам финансового года.

Наименование показателя	2018	2017
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	348 092	407 404
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	596 040	596 040
<b>Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>0,5256</b>	<b>0,6152</b>

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

### 3.19. Связанные стороны

#### *Основное общество и преобладающие общества*

Общество контролируется Акционерному обществу «Энергосбытовая компания Русгидро», которому принадлежит 51,75% и входит в группу Публичного акционерного общества "Федеральная гидрогенерирующая компания- РусГидро", состоящую из ПАО «РусГидро» и его дочерних обществ.

Информация о связанных сторонах ПАО «РусГидро» приведена на официальном сайте компании по адресу: <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/>.

Информация о связанных сторонах Общества приведена на официальном сайте компании по адресу: [http://krsk-sbit.ru/spisok\\_afilirovannih\\_lic/](http://krsk-sbit.ru/spisok_afilirovannih_lic/).

Состав дочерних и зависимых обществ, лиц входящих в ключевой управленческий персонал (члены совета директоров и Исполнительный орган) приведен в 1 разделе данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества конечной контролирующей организации Публичное акционерное общество «Красноярская ГЭС».

#### *Продажи связанным сторонам*

Наименование	2018	2017
<b>Конечная головная организация</b>		
ПАО «РусГидро»	247	244
<b>Головная организация</b>		
АО «ЭСК Русгидро»	40 492	29 939
<b>Другие связанные стороны</b>		
ОАО "Богучанская ГЭС"	4 036	15 983
ПАО «Красноярская ГЭС»	1 935	1 675
ЗАО «БоАЗ»	9 875	46 672



<b>Наименование</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
ООО «Гидропроект-Сервис»	19	218
ОАО "Дальневосточная энергетическая компания"	85	
<b>ИТОГО</b>	<b>56 699</b>	<b>94 731</b>

Электрическая энергия реализована, оказаны прочие услуги, в соответствии с заключенными договорами. Продажа электроэнергии на розничном рынке электроэнергии осуществляется по установленным тарифам РЭК Красноярского края и нерегулируемым ценам, определяемым в соответствии с Правилами розничных рынков. Реализация электроэнергии на свободном секторе по коммерческим ценам, определенным в соответствии с Правилами оптового рынка, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 31.08.06г № 529.

Прочая реализация осуществлялась на обычных коммерческих условиях.

### **Закупки у связанных сторон**

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

<b>Наименование</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Конечная головная организация</b>		
ПАО «РусГидро»	1 298 018	424 684
<b>Головная организация</b>		
АО «ЭСК Русгидро»	133 061	123 863
<b>Другие связанные стороны</b>		
Публичное акционерное общество «Красноярская ГЭС»	-	5 233
АО "Богучанская ГЭС"	505 139	2 834 849
ООО «СервисНедвижимость Русгидро»	-	6 661
ООО «РусГидро ИТ сервис»	333	324
АО «РусГидро Снабжение»	1 351	1 216
ООО «МАРЭМ+»	-	116 395
<b>ИТОГО</b>	<b>1 937 902</b>	<b>3 513 225</b>

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Закупки у связанных сторон на регулируемом секторе оптового рынка осуществлялось по установленным тарифам Федеральной службой по тарифам. Услуги по передаче электроэнергии осуществлялись по установленным тарифам РЭК Красноярского края. На свободном секторе - по коммерческим ценам, определяемым в соответствии с Правилами оптового рынка, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 31.08.06г № 529.

### Договоры с АО «ЭСК Русгидро»:

Услуги управления единоличного исполнительного органа по договору № 2-УК от 01.12.12 г., одобренного собранием акционеров на 2012-2020 г.г. (Протокол № 20 от 03.06.16г., Протокол № 21 от 02.06.17г., Протокол № 22 от 22.06.18г.).



Общая стоимость по договору № 015-3/2 от 06.09.12 г. на услуги энерготрейдинга составляет 30 970 тыс. руб. (в том числе НДС), срок действия 2015-2019 г.г. Договор одобрен общим собранием акционеров (Протокол № 18 от 08.06.15г.)

Договоры с АО Богучанская ГЭС

Свободный договор купли-продажи мощности с АО «Богучанская ГЭС» предельная сумма договора в размере 6 656 715 тыс. руб. (в т.ч. НДС) одобрен Советом директоров (Протокол № 128 от 30.12.15 г., Протокол №. 135 от 02.06.2016г., Протокол № 146 от 25.05.2017г, Протокол № 153 от 10.01.18г.)

*Состояние расчетов со связанными сторонами*

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
<b>Конечная головная организация</b>						
ПАО «РусГидро»	-	-	-	58 567	20 955	39 731
<b>Головная организация</b>						
АО «ЭСК Русгидро»	2 231	1 583	2 253	1 888	4 595	
<b>Другие связанные стороны</b>						
ООО «Гидропроект-Сервис»	5	40	10	40	-	-
ЗАО «БоАЗ»	-	661	-	488	-	562
АО "Богучанская ГЭС"	-	-	-	55 631	470 241	253 184
ПАО «Красноярская ГЭС»	61	-	-	-	-	1 215
ООО «СервисНедвижимость Русгидро»	-	-	-	-	-	2 499
ОАО «РГС»	-	-	-	221	136	216
ООО «РусГидро ИТ сервис»	-	-	-	36	32	57
ООО «МАРЭМ+»	-	-	-	-	8 604	7 500
<b>ИТОГО</b>	<b>2 297</b>	<b>2 284</b>	<b>2 263</b>	<b>116 871</b>	<b>504 563</b>	<b>304 964</b>

На 31.12.2018 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался.

*Денежные потоки по операциям со связанными сторонами*

Наименование	Поступления		Платежи	
	2018	2017	2018	2017
<b>Конечная головная организация:</b>				
ПАО «РусГидро»	246	244	1 266 143	440 595
<b>Головная организация:</b>				
АО «ЭСК Русгидро»	40 522	28 598	135 355	118 059
<b>Другие связанные стороны</b>				
ООО «Гидропроект-Сервис»	14	29		

Наименование	Поступления		Платежи	
	2018	2017	2018	2017
ЗАО «БоАЗ»	10 601	45 392		
АО "Богучанская ГЭС"	-	3 828	857 966	2 650 836
ПАО «Красноярская ГЭС»	1 854	1 557		5 758
ООО «СервисНедвижимость Русгидро»				8 779
ОАО «РГС»			1 278	1 284
ООО «РусГидро ИТ сервис»			329 573	1 131
ООО «МАРЭМ+»			7 291	115 460
Прочие			980	707
<b>ИТОГО</b>	<b>53 237</b>	<b>79 648</b>	<b>2 598 586</b>	<b>3 342 540</b>

В отчетном периоде все денежные потоки между Обществом и связанными сторонами приходились на текущие операции.

#### *Вознаграждения основному управленческому персоналу*

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, единоличный исполнительный орган, ключевых менеджеров Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

а) В 2018 г. Общество в пользу основного управленческого персонала вознаграждения (заработная плата, премии, медицинское обслуживание, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) на общую сумму 162 984 тыс. руб. (2017 г. – 183 674 тыс. руб.), включая НДФЛ.

б) Долгосрочные вознаграждения составили 255 тыс. руб. и 3 477 тыс. руб. за 2018 и 2017 гг. соответственно.

В составе долгосрочных вознаграждений представлены платежи по договорам добровольного страхования и другие выплаты, обеспечивающие социальные гарантии, основному управленческому персоналу вне зависимости от возраста и предполагаемой даты выхода на пенсию. В отношении указанной группы лиц Общество перечисляет средства в негосударственный пенсионный фонд «Открытие».

Вид долгосрочного вознаграждения	2018	2017
Перечисления в негосударственный пенсионный фонд	255	3 477
<b>Итого долгосрочные вознаграждения</b>	<b>255</b>	<b>3 477</b>

#### *Иная информация о связанных сторонах*

Иная информация отсутствует

#### **3.20. Обеспечения обязательств и платежей**

Наименование показателя	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
1	2	3	4
<b>Полученные - всего</b>	<b>7 654</b>	<b>1 175</b>	<b>2 048</b>

гарантии	7 654	1 175	2 048
<b>Выданные - всего</b>	-	-	-

### 3.21. События после отчетной даты

#### *Дивиденды*

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2019 г.

**Исполнительный директор  
ПАО «Красноярскэнергосбыт»**



**О.В. Дьяченко**

7 марта 2019 года



## **Приложение А – Совместная деятельность**

Информация отсутствует

## **Приложение В – Договоры строительного подряда**

Информация отсутствует

## **Приложение С – Информация по сегментам**

Информация по сегментам в индивидуальной отчетности по РСБУ не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является реализация электрической энергии потребителям на розничных рынках, продажа которых составляет 97% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов.

## **Приложение Е – Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

### ***Валютный риск***

Общество не подвержено воздействию валютного риска. Финансовое состояние, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности не зависят существенным образом от изменений валютного курса.

### ***Риск изменения процентной ставки***

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. В рамках проводимой Центральным Банком Российской Федерации, кредитно-денежной политики при помощи различных, находящихся в его распоряжении инструментов, оказывающих влияние на финансовые рынки, в отчетном периоде Банк России принял решение об увеличении ключевой ставки до 7,75%. Регулятор впервые в 2108 ужесточил кредитную политику с 2014 года, в связи с изменениями внешних факторов, ускорением приближения инфляции к запланированным 5-5,5%, а также увеличением волатильности международных финансовых рынков. При формировании прогноза, проводится оценка не только рисков инфляции, но и рисков экономического роста и финансовой стабильности, а это особенно важно в условиях изменчивых и в основном неблагоприятных внешних условий. Устанавливая ключевую ставку, Банк России оказывает воздействие на процентные ставки на различных сегментах финансового рынка. Процентные ставки финансового рынка достаточно быстро реагируют на изменение ключевой ставки, в отчетном периоде наблюдается увеличение процентных ставок по кредитам предоставляемым кредитными организациями.

У Общества заключены кредитные договоры, по которым момент при возникновении потребности в привлечении кредитных средств, в кратчайший срок осуществляются запрос предложений кредитных ставок, у кредитных организаций, с которыми взаимодействует Общество. Банки партнеры располагают потенциально необходимым объемом заемных ресурсов. Привлечение кредитных ресурсов для

покрытия текущих кассовых разрывов проводится на наиболее выгодных условиях для Общества. Риск увеличения процентных ставок эмитент не хеджирует.

Общество проводит мониторинг процентных ставок в отношении своих активов и обязательств. В представленной ниже таблице в обобщенном виде приведены процентные ставки на соответствующую отчетную дату:

Наименование	в % ГОДОВЫХ		
	2018 Рубли	2017 Рубли	2016 Рубли
<b>Активы</b>			
Денежные средства и денежные эквиваленты	6,84	9,02	9,41
<b>Обязательства</b>			
Кредиты и займы	7,96	7,75-10,25	0

### *Прочий ценовой риск*

Прочие ценовые риски отсутствуют.

### *Кредитный риск*

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, [отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе] включает следующее:

Наименование	2018	2017	2016
<b>Дебиторская задолженность</b>			
– Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	3 820 554	3 864 167	3 252 857
– Прочая дебиторская задолженность	141 710	185 365	133 224
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>			
– Денежные средства на расчетных и валютных счетах	24 853	13 818	770 136
– Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	0	0	0
– Денежные средства с ограничением использования	0	0	0
<b>Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса</b>	<b>3 987 117</b>	<b>4 063 350</b>	<b>4 156 217</b>
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц *	0	0	0
<b>Итого максимальный кредитный риск</b>	<b>3 987 117</b>	<b>4 063 350</b>	<b>4 156 217</b>



Влияние возможного взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска. Снижение кредитного риска осуществляется за счет залогового обеспечения и прочих мер обеспечения качества кредита.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

### ***Концентрация кредитного риска***

Общество подвержено концентрации кредитного риска. [Руководство Общества осуществляет мониторинг посредством получения отчетов с перечнем рисков по контрагентам с указанием общих сумм остатков, превышающих 10% от величины чистых активов Общества, и раскрывает информацию о концентрации кредитного риска.] На 31.12.2018 у Общества было 3 контрагентов (31.12.2017 – 1 контрагент, 31.12.2016 – 2 контрагентов), общая сумма остатков дебиторской задолженности которых была свыше 537 389 тыс. руб. Суммарно данная дебиторская задолженность составляла 3 974 166 тыс. руб. на 31.12.2018 (31.12.2017 – 4 052 071 тыс. руб., 31.12.2016 – 3 392 053 тыс. руб.) или 13,5% общей суммы дебиторской задолженности (31.12.2017 – 11,3%, 31.12.2016 – 24,1%).

### ***Риск ликвидности***

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в течение одного дня в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2018 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам и выданным Обществом поручительствам.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2018:



Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев
<b>Обязательства</b> в том числе:		
Банковские кредиты, овердрафты	6 930	262 000
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 204 287	11 482
Прочая кредиторская задолженность	1 013 761	-
<b>Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам</b>	<b>3 224 978</b>	<b>273 482</b>

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31.12.2017:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев
<b>Обязательства</b>		
Банковские кредиты, овердрафты	1 642	266 113
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 499 394	-
Прочая кредиторская задолженность	811 632	-
<b>Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам</b>	<b>3 312 641</b>	<b>266 113</b>

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2016:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев
<b>Обязательства</b>		
Банковские овердрафты кредиты	-	-
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 994 529	-
Прочая кредиторская задолженность	789 439	-
<b>Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам</b>	<b>3 783 968</b>	<b>-</b>