

АО «Югразэнерго»

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО «Югразэнерго» за 2018г**

1. Общество и его деятельность

Акционерное общество «Югорская энергетическая компания децентрализованной зоны», сокращенное название АО «Югразэнерго», ИНН 8601029263, (далее Общество) зарегистрировано 13.07.2006г, свидетельство о регистрации юридического лица 86 № 001435742

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 242 человека (на 31 декабря предыдущего года - 249 человек). Фактическая численность работников составляет 266 человек, с учетом работников, находящихся на больничном по беременности и родам, в отпуске по уходу за ребенком.

Общество зарегистрировано по адресу: г.Ханты-Мансийск, ул.Сосновый Бор, 21

Сведения об аудитор:

Наименование: ООО «Интерком-Аудит»

Место нахождения: 125040, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д.2, корп.13, этаж 7, пом.XV, ком.6.

Почтовый адрес: 125040, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д.2, корп.13, этаж 7, пом.XV, ком.6.

Адрес электронной почты: info@intercom-audit.ru

ООО «Интерком-Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (ОРНЗ 11606074492).

Сведения об исполнительном органе

Органами управления общества являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Учредителями Общества являлись:

- ОАО «ЮТЭК» 85% обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль;
- ОАО «ЮТЭК-Кода» 5% обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль;
- ОАО «ЮТЭК-Березово» 5% обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль;
- ОАО «ЮТЭК-Нижевартовский район» 5% обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль;

Единственным акционером Общества является ХМАО-Югра, представляемый Департаментом по управлению государственным имуществом ХМАО-Югры.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Тиунова Екатерина Николаевна – консультант отдела экономического анализа и контрольно-ревизионной работы Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа-Югры;

Кузнецова Ирина Николаевна – консультант отдела экономического анализа и контрольно-ревизионной работы Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа-Югры;

Кашин-Прослов Вячеслав Альбертович – консультант отдела развития энергетики Департамента жилищно-коммунального комплекса и энергетики Ханты-Мансийского автономного округа-Югры.

Основной целью Общества является извлечение прибыли.

Основными задачами Общества являются:

Обеспечение надежным и бесперебойным энергоснабжением и качественным обслуживанием всех потребителей децентрализованной зоны энергоснабжения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Уставный капитал

На 31 декабря 2018г. уставный капитал АО «Юграэнерго» составляет 440 325 094 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

Сведения о выпусках ценных бумаг:

1. Обыкновенные именные бездокументарные акции

Государственный регистрационный номер выпуска: 1-01-32933-D Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: 20.08.2007. Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг: ФСФР России. Способ размещения ценных бумаг: размещение акций при учреждении акционерного общества. Количество размещенных ценных бумаг выпуска: 600 000 000 штук. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: 1 рублей.

2. Обыкновенные именные бездокументарные акции

Государственный регистрационный номер дополнительного выпуска: 1-01-32933-D-001D
Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг 24.12.2015
Орган, осуществивший государственную регистрацию дополнительного выпуска ценных бумаг: Уральское главное отделение Центрального банка Российской Федерации
Способ размещения ценных бумаг дополнительного выпуска: закрытая подписка
Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: 1 рублей
Количество размещенных ценных бумаг дополнительного выпуска: 291 546 271 штук
Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 30.11.2016 года.

3. Обыкновенные именные бездокументарные акции

Государственный регистрационный номер дополнительного выпуска: 1-01-32933-D-002D
Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг 04.09.2017
Орган, осуществивший государственную регистрацию дополнительного выпуска ценных бумаг: Уральское главное управление Центрального банка Российской Федерации
Способ размещения ценных бумаг дополнительного выпуска: конвертация
Коэффициент конвертации: 1:1
Количество размещенных ценных бумаг дополнительного выпуска: 141 720 000 штук
Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 30.11.2017 года.

Реестродержатель Общества: АО «Регистратор Р.О.С.Т.»

Виды деятельности

Общество осуществляет следующие виды деятельности в соответствии с Уставом:

- выработка (производство) электрической и тепловой энергии;
- производство электроэнергии прочими электростанциями и промышленными блок-станциями;

- продажа электрической энергии и тепловой энергии потребителям;
- оказание услуг по передаче и распределению электрической энергии;
- оказание услуг по присоединению к электрическим сетям;
- оказание услуг по сбору, передаче и обработке технологической информации, включая данные измерений и учета;
- выполнение функций гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченного органа;

Ликвидность и финансовые ресурсы

Наименование показателя	Порядок расчета	По итогам 2017 года	По итогам 2018 года
Коэффициент абсолютной ликвидности	Отношение денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к общей сумме краткосрочных обязательств	1,25	1,75
Коэффициент быстрой (срочной) ликвидности	Отношение денежных средств, краткосрочных финансовых вложений и краткосрочной дебиторской задолженности к общей сумме краткосрочных обязательств	4,59	5,15
Коэффициент текущей ликвидности	Отношение общей суммы оборотных активов за минусом расходов будущих периодов к общей сумме краткосрочных обязательств за минусом доходов будущих периодов и оценочных обязательств	7,09	8,01

Показатели финансового состояния Общества на 31 декабря 2018г значительно превышают данные коэффициенты по отношению к прошлому отчетному периоду. Денежных средств на конец отчетного периода достаточно для погашения краткосрочных обязательств не полагаясь на продажу ТМЦ. Коэффициент срочной ликвидности свидетельствует об устойчивом финансовом состоянии Общества.

Вместе с тем, показатель текущей ликвидности указывает на то, что у компании замедлена оборачиваемость средств, вложенных в запасы, а также отмечается рост дебиторской задолженности.

Источником поступления финансовых средств за 2018 г. по АО «Югразэнерго» является тариф

2. Существенные положения учетной политики

2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации, утвержденным Министерством финансов

Российской Федерации № 34н от 29.07.1998, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.3 Проведение инвентаризации

При проведении инвентаризации Общество руководствуется нормативными правовыми документами РФ, регулирующими порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.

Обязательной инвентаризации подлежат:

- имущество организации независимо от места нахождения;
- имущество, не принадлежащее организации, но числящееся в бухгалтерском учете;
- все виды финансовых обязательств.

Инвентаризация проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно в период наименьших остатков;
- основных средств – не реже, чем один раз в два года по состоянию на 31 декабря.
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Сроки проведения утверждаются генеральным директором в приказе о проведении инвентаризации.

Для проведения инвентаризации создается инвентаризационная комиссия, состав которой утверждается генеральным директором.

2.4 Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств (как новых, так и бывших в эксплуатации), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования.

В балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, если выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01, утв. Приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 № 26н.

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40 000 руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования. Учет основных средств ведется по группам классификатора, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

По тем основным средствам, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается на основании технической документации по решению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию (рабочей комиссии) Общества.

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

2.5 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление ТМЦ» и 16 «Отклонение в стоимости ТМЦ».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Транспортно-заготовительные расходы и прочие отклонения в стоимости непосредственно включаются в стоимость материалов.

2.6 Кредиты и займы полученные

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Перевод срочной задолженности в просроченную производится Обществом в день, следующий за днем, когда по условиям договора займа или кредита Организация должна была осуществить возврат основной суммы долга.

Задолженность по полученным займам и кредитам оценивается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Начисление процентов по полученным Обществом займам (кредитам) производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, относятся к прочим расходам того отчетного периода в котором они произведены, за исключением той части которая подлежит включению в стоимость инвестиционных активов и в стоимость приобретенных материально-производственных запасов.

Дополнительные затраты по займам и кредитам (оплата юридических и консультационных услуг; налогов и сборов и других расходов, непосредственно связанных с получением заемных средств) включаются в состав прочих расходов (или активов) в том отчетном периоде, в котором они были произведены (без предварительного учета их в качестве дебиторской задолженности).

2.7 Порядок учета фондов и резервов

Общество формирует резервный фонд путем ежегодных отчислений в размере 5% от доли чистой прибыли, остающейся в распоряжении, до достижения размера 5% уставного фонда.

Другие фонды из чистой прибыли не создаются.

Для уточнения оценки дебиторской задолженности Общество создает резерв по сомнительным долгам.

В балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом сумм созданных резервов.

Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учетом данных анализа финансового состояния дебитора.

Сумма созданного резерва включается в бухгалтерском учете в состав прочих расходов.

В целях равномерного включения расходов на оплату отпусков в состав затрат на производство и реализацию продукции, работ, услуг, Общество формирует резерв на предстоящую оплату отпусков работников.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца.

Резервирование сумм отражается в учете по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат.

2.8 Порядок учета доходов

В зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности доходы Общества подразделяются на следующие виды:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности:

- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;
- доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование активов.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы в сфере электроэнергетики а именно:

- производство электрической энергии;
- передаче электрической энергии (в том числе эксплуатации объектов электросетевого хозяйства);
- продажа (сбыт) электрической энергии;
- производство тепловой энергии;
- технологическое присоединение
- прочие.

Указанные виды деятельности осуществляются в децентрализованной зоне следующих территорий:

- Белоярский район;
- Березовский район;
- Нижневартовский район;
- Сургутский район;
- Ханты-Мансийский район;
- Кондинский район;
- Октябрьский район.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг для целей бухгалтерского учета отражается по моменту их отгрузки (выполнения) и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Учет выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг ведется на счете 90 счета «Продажи». Учет выручки ведется в разрезе субконто отдельно по каждому виду деятельности.

Прочие доходы:

- субсидии на возмещение недополученных доходов организациям осуществляющим реализацию электрической энергии в децентрализованной зоне
- доходы от реализации и прочего выбытия основных средств и иного имущества
- доходы от поступления штрафов и пеней
- возмещение убытков
- другие доходы.

2.9 Учет расходов

Расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг отражаются в бухгалтерском учете и включаются в себестоимость продукции, работ, услуг в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены.

В себестоимость продукции, работ, услуг в полном объеме включаются все произведенные организацией фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер.

Общехозяйственные и общепроизводственные расходы относятся на себестоимость продукции с распределением по видам деятельности и списываются с отнесением на счет 90 «Себестоимость продаж». В «Отчете о прибылях и убытках» эти расходы выделяются по строке «Управленческие расходы».

2.10 Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода (месяца), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

При расчете налога на прибыль Обществом применяется ПБУ 18/02.

Учет отложенных налоговых активов ведется на счете 09, отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на счете 77.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Внеоборотные активы

3.1.1 Основные средства

По состоянию на 1 января 2018 года Общество не переоценивало основные средства.

Изменение стоимости основных средств:

тыс. руб.

Группа основных средств	Наличие на начало года		На конец периода		Изменения за период			
	Тыс.руб.	Доля, %	Тыс.руб.	Доля, %	Тыс.руб.	Уд.вес %	Темп роста, %	Темп прироста, %
Здания (офис)	29 916,40	10,13	32 539,90	7,77	2 623,50	2,13	1,09	0,09
Сооружения	28 261,10	9,57	59 896,87	14,31	31 635,77	25,68	2,12	1,12
Машины и оборудование (кроме офисного)	214 797,36	72,72	240 608,41	57,48	25 811,06	20,95	1,12	0,12
Офисное оборудование	4 250,02	1,44	5 810,58	1,39	1 560,55	1,27	1,37	0,37
Транспортные средства	13 577,77	4,60	20 976,07	5,01	7 398,31	6,00	1,54	0,54
Производственный инвентарь	1 494,56	0,51	50 747,59	12,12	49 253,03	39,98	33,95	32,95
Земельные участки	1 151,70	0,39	1 151,70	0,28	0,00	0,00	1,00	0,00
Другие виды основных средств	1 911,19	0,65	6 831,50	1,63	4 920,31	3,99	3,57	2,57
Всего:	295 360,11	100,00	418 562,63	100,00	123 202,52	100,00	45,77	37,77

В 2018 году реализации объектов основных средств не производилось.

По состоянию на 31.12.2018 года Общество имеет объекты незавершенного строительства общей стоимостью 59 789,09 тыс. руб.:

- строительство ДЭС- 0,4 Кв в п. Сосьва Березовского района – 13 347,27 тыс. руб.;
- строительство ДЭС- 0,4 Кв в с. Ванзеват Белоярского района – 822,66 тыс. руб.;
- строительство ДЭС- 0,4 Кв в п. Сартынья Березовского района – 551,06 тыс. руб.;
- строительство ДЭС в с. Нумто – 4 695,49 тыс. руб.;
- строительство сетей электроснабжения от ДЭС в п. Сосьва Березовского района – 8 157,66 тыс. руб.;
- строительство сетей электроснабжения от ДЭС в п.Няксимволь Березовского района– 22 982,64 тыс. руб.;
- строительство сетей электроснабжения от ДЭС в п.Саранпауль Березовского района– 29,66 тыс. руб.;
- строительство расходного склада для ДЭС п.Саранпауль Березовского района – 105,93 тыс.руб.;
- строительство расходного склада для ДЭС п.Кимкъясуй Березовского района – 756,78 тыс.руб.;
- строительство расходного склада для ДЭС п.Няксимволь Березовского района – 711,86 тыс.руб.;
- строительство расходного склада для ДЭС п.Кедровый Ханты-Мансийского района – 1 585,96 тыс.руб.;
- строительство расходного склада для ДЭС п.Урманый Ханты-Мансийского района – 4 089,64 тыс.руб.;
- прочее строительство в рамках программы «Энергосбережение» - 1 952,48 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе данные капитальные затраты отражены в составе строки 1150 по статье «Основные средства».

В отчетном 2018 году, а также в 2017 году Общество не капитализировало в стоимость незавершенного строительства проценты по заемным средствам.

Расшифровка строки баланса 1150 «Основные средства»

тыс.руб.

Наименование	На 01.01.2018г.	На 31.12.2018г.
Основные средства	259 076,21	157 820, 84
Оборудование к установке	5 249,25	27 276, 94
Капитальные вложения	74 348,63	20 121, 54
ИТОГО	338 684,09	205 219,32

3.2. Прочие долгосрочные финансовые вложения

В Обществе по состоянию на 31 декабря 2018г долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Резервы под обесценение прочих долгосрочных финансовых вложений Обществом не создавались.

3.4 Отложенные налоговые активы (Расшифровка строки баланса 1180 «Отложенные налоговые активы»)

Движение отложенных налоговых активов в отчетном году:

тыс. руб.

Наименование	2018 год
Остаток на начало года	6 642,68
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	116,47
Остаток на конец года	6 759,15

В течение отчетного года величина отложенных налоговых активов определялась исходя из налоговой ставки 20%.

3.5 Материально-производственные запасы (Расшифровка строки баланса 1210 «Запасы»)

тыс. руб.

Показатель	На 01.01.2018г.	На 31.12.2018г.
Сырье и материалы	2 074,23	4 100,45
Топливо	169 267,61	270 035,20
Запасные части	8 604,31	10 388,47
Инвентарь и хоз.принадлежности	3 286,39	3 864,02
Спецоснастка и спецодежда на складе	936,58	1 739,12
Спецодежда и спецоснастка в эксплуатации	829,26	876,71
Прочие материалы	40,76	0,00
Материалы, переданные в переработку на сторону	0,00	3 482,15
Итого:	188 354,86	294 486,12

По состоянию на 31.12.2018г. проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей. По результатам инвентаризации недостачи и излишков не выявлено.

3.6 Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (Расшифровка строки баланса 1230 «Дебиторская задолженность»)

тыс.руб.

Показатель	На 01.01.2018г	На 31.12.2018г
Задолженность покупателей	11 223,60	11 476,36
Задолженность поставщиков по авансам, выданным в т.ч. оплата по инвестиционной программе	155 504,58	14 011,77
Задолженность МИФНС (возмещение налогов)	35 271,63	55 645,74
Задолженность МИФНС (переплата страховых взносов)	2 500,40	0,00
Задолженность МО (субсидии)	58 207,60	36 579,17
НДС с авансов выданных	-18 822,64	-66,33
Резерв по сомнительным долгам	-1 667,97	-1 398,46
Прочие дебиторы	8 158,29	11 529,85
ИТОГО	250 375,49	127 778,10

Величина резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков составляет: на 01.01.2018 года – **1 677,97 тыс. руб.**, на 31.12.2018 года – **1 398,46 тыс. руб.**

Дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования на 01.01.2018 и на 31.12.2018 у Общества нет.

3.7 Финансовые вложения (Расшифровка строки баланса 1210 «Финансовые вложения»)

По счету 55.03 отражено размещение денежных средств в общей сумме **39 000 тыс. рублей** на банковские депозиты в соответствии с условиями Генерального соглашения № 015-

05/16-066 от 19.09.2016г между ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие» и АО «Юграэнерго» в т.ч.:

Подтверждение сделки	Сумма депозита (тыс. руб.)	Срок депозита	Процентная ставка	№ депозитного счета
№ 101 от 29.12.2018г.	39 000,00	29.01.2019г.	7,44%	41803810700270000004
ИТОГО	39 000,00			

Всего по строке 1210 бухгалтерского баланса отражено финансовых вложений на 01.01.2018г в общей сумме **84 247 тыс. рублей** на 31.12.2018г в общей сумме **39 000 тыс. рублей**.

3.8 Денежные средства (Расшифровка строки баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»)

В бухгалтерском балансе отражены денежные средства в размере **1 816 тыс. руб.**, в том числе:

- в кассе организации – 19,17 тыс. рублей;
- на расчетных счетах в банках – 1 796,41 тыс. руб.

3.9 Уставный капитал (Расшифровка строки баланса 1310 «Уставный капитал», строки 1350 «Добавочный капитал», строки 1360 «Резервный капитал»)

Уставный капитал составляет 440 325 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Резервный капитал образован согласно Устава Общества за счет отчислений в резервный фонд в размере 10% от чистой прибыли и составляет 16 259 тыс. рублей.

3.10 Заемные средства (Расшифровка строки баланса 1510 «Заемные средства»)

тыс.руб.

Вид обязательств	На 01.01.2018г	На 31.12.2018г
Договор возобновляемой кредитной линии «2-17/ВК-043-51-08 от 12.05.2017г с ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие»	36 779,79	32 016,16
ИТОГО	36 779,79	32 016,16

3.11 Кредиторская задолженность (Расшифровка строки баланса 1520 «Кредиторская задолженность»)

тыс.руб.

Показатель	На 01.01.2018г	На 31.12.2018г
Авансы от покупателей	2 711,53	1 688,08
Задолженность перед поставщиками	5 577,22	8 507,92
Задолженность по налогам (НДФЛ, прибыль, транспортный, земельный)	4 214,56	3 216,44
Задолженность по страховым взносам	7 175,21	5 032,61
Задолженность перед персоналом	7 967,85	8 354,31
Прочая задолженность	1 282,99	6 093,93

ИТОГО	28 929,36	32 893,29
--------------	------------------	------------------

3.12 Оценочные обязательства (Расшифровка строки баланса 1540 «Оценочные обязательства»)

В статью «Оценочные обязательства» включена сумма резерва, созданного на предстоящую оплату отпусков работников. Остаток резерва на 31.12.2018 года составляет **7 499,40 тыс. руб.**

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Выручка по видам деятельности	2018 год	2017 год
Производство электроэнергии		
Производство теплоэнергии	2 156,92	2 128,95
Продажа электроэнергии	95 433,42	93 599,33
Прочая деятельность (отключение/подключение)	139,51	137,72
Технологическое подключение	83,06	282,13
Итого:	97 812,91	96 148,13

тыс. руб.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Виды расходов	2018 год	2017 год
Производство электроэнергии в т.ч.	733 494,04	648 879,71
Оплата труда и страховые взносы, соц. выплаты	245 522,18	225 073,90
Материальные расходы	412 921,69	393 571,39
Амортизация	5 278,45	5 292,16
Арендная плата	10 986,35	12 560,48
Прочие расходы	58 785,37	12 381,78
Производство теплоэнергии в т.ч.	2 626,52	2 103,20
Оплата труда и страховые взносы, соц. выплаты	1 085,38	1 156,62
Материальные расходы	1 206,77	796,94
Амортизация	2,68	2,28
Арендная плата	198,90	111,36
Прочие расходы	132,79	36,08
Продажа электроэнергии в т.ч.	30 848,70	27 563,52
Оплата труда и страховые взносы, соц. выплаты	25 468,39	18 767,39
Материальные расходы	538,10	2 631,05
Амортизация	203,44	949,93
Арендная плата	670,52	1 267,00
Прочие расходы	3 968,26	3 948,15
Передача электроэнергии в т.ч.	92 839,47	88 515,05
Оплата труда и страховые взносы, соц. выплаты	37 303,93	16 386,88
Материальные расходы	5 804,84	45 564,31
Амортизация	15 093,15	13 661,73
Арендная плата	2 863,81	2 273,79
Прочие расходы	31 773,74	10 628,34

тыс. руб.

Прочая деятельность (отключение/подключение)	303,32	92,21
Прочие расходы	97,07	92,21
Материальные расходы	206,25	0,00
Технологическое присоединение	491,55	0,00
Оплата труда и страховые взносы, соц. выплаты	475,16	0,00
Материальные расходы	4,87	0,00
Прочие расходы	11,53	0,00
Итого:	860 603,61	767 154,00

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

тыс. руб.

Вид дохода	2018 год	2017 год
Проценты к получению	3 316,07	3 173,00
Поступление субсидий	869 306,60	886 829,45
Пени, штрафы, неустойки	705,24	312,86
Списание кредиторской задолженности	0,00	2 110,28
Прочее поступление	3 509,19	3 716,24
Восстановление резерва по сомнительным долгам	9 427,50	18 141,17
Итого:	886 084,00	914 283,00

Прочие расходы:

тыс. руб.

Наименование	2018 год	2017 год
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	9 157,99	14 838,72
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	1 070,22	1 165,51
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков	155,08	379,05
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	549,91	3 037,62
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью, осуществлением культурно-массовых мероприятий и иных мероприятий аналогичного характера (материальная помощь, обучение сотрудников)	7 857,24	10 498,07
Судебные расходы	268,95	367,40
НДС с реализации	254,16	
Налоги (транспортный, земельный, имущество)	2 941,80	3 039,40
Расходы на офис	1 189,77	1 234,37
Проценты к уплате	9 825,58	25 557,92
Другие расходы	7 715,15	9 878,94
Итого:	40 985,85	69 997,00

4.4 Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в отчетном году следующие составляющие налога на прибыль:

тыс. руб.

Составляющая налога на прибыль	Сумма	Ставка налога	Сумма
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	82 307,00	20 %	16 461,40
Постоянные налоговые обязательства	1 081,00	20 %	216,20
Прочие прибыли и убытки	-111,00	20 %	-22,20

Отложенные налоговые обязательства/Отложенные налоговые активы	-1 281,00	20 %	-256,20
Налоговая база по налоговой декларации	81 057	20%	16 211,40

5. Условные обязательства

Условных обязательств, в том числе возникающих из решений судов, в 2018 году не возникло.

6. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Наименование связанной стороны	ИНН	Характер отношений	Информация об операциях с ним	Сумма
1	АО «ЮРЭСК»	8601045152	Взаимоотношения отсутствуют		

7. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

В перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу для целей раскрытия информации Обществом, включаются:

- Генеральный директор Общества;
- Заместитель генерального директора по КПВ;
- Заместитель генерального директора – главный инженер.

Выплаты основному управленческому персоналу в соответствии с п.12 ПБУ 11/2008, утвержденных приказом Минфина РФ от 29.04.2008г № 48н (в редакции от 06.04.15г) приведены ниже:

Краткосрочные вознаграждения	Суммы, выплаченные в отчетном периоде (руб.)
Оплата труда (предусмотренная трудовым договором)	8 147 708,54
Налоги и иные обязательные платежи	2 828 285,03
Ежегодный оплачиваемый отпуск	1 245 123,29
Добровольное медицинское страхование	272 538,20
Прочие выплаты (льготный проезд, аренда жилья)	965 520,00
Всего	13 459 175,06
Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – отсутствуют.	
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности – отсутствуют	
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе - отсутствуют	

8. События после отчетной даты

Факт хозяйственной деятельности между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации в обществе отсутствует.

Финансовая отчетность предварительно утверждается Советом директоров и выносится на рассмотрение Общим собранием акционеров.

9. Непрерывность деятельности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества за 2018г составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

На момент составления отчетности в отношении Общества отсутствуют намерения о ликвидации или прекращения деятельности. Информация о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями которые могут вызвать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе в Обществе также отсутствует.

Общество планирует продолжать в обозримом будущем свою деятельность.

Генеральный директор



А.Е. Голубев

Главный бухгалтер

(в порядке совмещения должностей
на период вакансии, по приказу № 648 от 28.12.18г.)

В.В. Артеева

Исполнитель:

Заместитель главного бухгалтера

Артеева Валентина Валериевна

Тел.: 8/3467/37-93-30 (доб.115)

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to the deputy chief accountant mentioned in the text below.