

**Аудиторское заключение независимого аудитора
о годовой бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Янтарьэнергосбыт»
за период с 01 января по 31 декабря 2018 года**

**Великий Новгород
2019**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Открытого акционерного общества «Янтарьэнергосбыт»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Янтарьэнергосбыт» (далее – ОАО «Янтарьэнергосбыт» (ОГРН 1083925011422, дом 10, ул. Дарвина, г. Калининград, 236006)), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Янтарьэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою

деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение**

(квалификационный аттестат по общему аудиту № К 008789.
Решение ЦАЛАК МФ РФ от 30.10.1997, протокол №49.
Срок действия с 19.11.2003 на неограниченный срок.
Член СРО РСА ОРНЗ 21603096865)

Т.В. Зябурина

**Генеральный директор
ООО АКГ «Новгородаудит»**

20.02.2019



В.И. Юсковец

Аудируемое лицо:

Открытое акционерное общество «Янтарьэнергосбыт»

Место нахождения: Россия, 236006, г. Калининград, ул. Дарвина, д. 10.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 02 июня 2008 года за основным государственным номером 1083925011422.

Аудитор:

**Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа
«Новгородаудит»**

Место нахождения: Россия, 173020, Великий Новгород, ул. Парковая, д. 18, корпус 1.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 17 октября 2002 года за основным государственным номером 1025300787027

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа «Новгородаудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА) (свидетельство о членстве от 30.09.2016, ОРНЗ 11603043382), местонахождение: 107031, Москва, Петровский переулок, д. 8, стр. 2.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация ОАО "Янтарьэнергосбыт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 236016, Калининград, ул. Фрунзе, д.11

Коды		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2018
по ОКПО	84234750	
ИНН	3908600865	
по ОКВЭД		
по ОКОПФ/ОКФС	35	13
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 2018 г. (1)	На 2017 г. (2)	На 2016 г. (3)
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.1.1 - 5.2.2.	Нематериальные активы	1110	77	96	114
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111			
5.2.1 - 5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120			
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1 - 5.3.6	Основные средства	1150	77 813	77 649	82 462
	земельные участки и объекты природопользования	1151			
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	60 404	62 244	64 163
	другие виды основных средств	1153	17 409	15 405	11 422
5.3.5	незавершенное строительство	1154			6 877
5.3.6	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155			
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156			
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
5.4.1 - 5.4.3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	инвестиции в дочерние общества	1171			
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173			
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175			
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	7 237	9 458	9 929
	Прочие внеоборотные активы	1190	6 588	3 728	4 014
	Итого по разделу I	1100	91 715	90 931	96 519
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.5.1 - 5.5.2	Запасы	1210	1 496	1 678	1 806
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 496	1 678	1 806
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213			
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			1 166
5.6.1 - 5.6.4	Дебиторская задолженность	1230	2 944 070	3 245 031	3 404 178
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	-	-	-
	покупатели и заказчики	123101			
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103			
	прочая дебиторская задолженность	123104			
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	2 944 070	3 245 031	3 404 178
	покупатели и заказчики	123201	2 232 629	2 446 663	2 703 662
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	441	38 393	335
	прочая дебиторская задолженность	123206	711 000	759 975	700 181
5.4.1 - 5.4.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241			
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242			
Ф 4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	34 932	35 338	34 785
	касса	1251	330	372	302

	расчетные счета	1252	32 506	32 268	32 124
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254	2 096	2 698	2 359
	Прочие оборотные активы	1260	32 506	44 363	24 372
	Итого по разделу II	1200	3 013 004	3 326 410	3 466 307
	БАЛАНС	1600	3 104 719	3 417 341	3 562 826

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 2018 г. (1)	На 2017 г. (2)	На 2016 г. (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	43 000	43 000	43 000
3.1	Капитал (до регистрации изменений)	1311			
3.1	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1..5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	30 780	30 780	30 780
3.1	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 410	2 410	2 410
3.1	Резервный капитал	1360	2 150	1 971	1 971
3.1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(15 820)	(34 719)	(71 615)
	прошлых лет	1371	(34 898)	(71 615)	24 065
	отчетного периода	1372	19 078	36 896	(95 680)
	Итого по разделу III	1300	62 520	43 442	6 546
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7 -5.6.8	Заемные средства	1410	400 000	200 000	200 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	400 000	200 000	200 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412			
5.7.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	648	112	
5.7.1	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5 -5.6.6	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	400 648	200 112	200 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7 -5.6.8	Заемные средства	1510	1 502 000	1 759 500	1 580 000
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	1 502 000	1 759 500	1 580 000
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512			
5.6.5 -5.6.6	Кредиторская задолженность	1520	1 132 671	1 402 401	1 750 104
	поставщики и подрядчики	1521	756 434	792 065	1 466 909
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	5 972	6 668	7 642
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	4 530	4 211	5 275
	задолженность по налогам и сборам	1525	46 217	63 613	28 481
	авансы полученные	1526	193 303	270 992	115 421
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527			
	прочая кредиторская задолженность	1528	126 215	264 852	126 376
	Доходы будущих периодов	1530			
5.7.1	Оценочные обязательства	1540	6 880	6 050	5 400
	Прочие обязательства	1550		5 836	20 776
	Итого по разделу V	1500	2 641 551	3 173 787	3 356 280
	БАЛАНС	1700	3 104 719	3 417 341	3 562 826

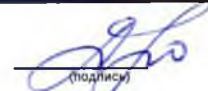
Руководитель



Резаева В.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Демченко М.А.

" 20 " февраля 20 19 г.



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 18 г.

Организация ОАО "Янтарьэнергообл"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2018
по ОКПО	84234750
ИНН	3908600865
по ОКВЭД	
по ОКФС/ОКФС	35/13
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 г. (1)	За 2017 г. (2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	13 527 787	12 571 165
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111		
	выручка от техприсоединения	2112		
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	13 527 787	12 571 165
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116		
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117		
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118		
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(7 708 036)	(7 218 400)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121		
	себестоимость техприсоединения	2122		
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(7 708 036)	(7 218 400)
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126		
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127		
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128		
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 819 751	5 352 765
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(5 202 973)	(4 901 356)
2.1.	Управленческие расходы	2220	(12 030)	(6 265)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	604 748	445 144
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	2 843	6 041
	Проценты к уплате	2330	(188 989)	(225 373)
5.11.	Прочие доходы	2340	193 973	269 712
5.11.	Прочие расходы	2350	(583 019)	(447 653)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	29 556	47 871
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(7 714)	(10 392)
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(4 560)	(1 066)
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(536)	(112)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(2 221)	(471)
2.3.	Прочее	2460	(7)	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	19 078	36 896

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 г. (1)	За 2017 г. (2)
5.1.1. 5.3.1.	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	19 078	36 896
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

Резакова В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Демченко М.А.

2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	-	-
в том числе			
материальные затраты	6511		
затраты на оплату труда	6512		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513		
амортизация	6514		
прочие затраты	6515		
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	(7 708 036)	(7 218 400)
в том числе			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522		
покупных товаров	6523	(7 708 036)	(7 218 400)
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость продаж	6500	7 708 036	7 218 400
Коммерческие расходы	6550	5 202 973	4 901 356
в том числе			
материальные затраты	6551	10 950	12 982
затраты на оплату труда	6552	147 871	158 291
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	43 974	43 117
амортизация	6554	7 659	6 654
прочие затраты	6555	4 992 519	4 680 312
Управленческие расходы	6560	12 030	6 265
в том числе			
материальные затраты	6561		
затраты на оплату труда	6562	9 261	4 561
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	1 821	1 165
амортизация	6564		
прочие затраты	6565	948	539

Главный бухгалтер

(подпись)

Демченко М.А.

(расшифровка подписи)

« 20 » февраля 20 19 г.

2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	19 078	36 896
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	19 078	36 896
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	430 000	430 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,000000	0,000000
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разводненная прибыль на акцию	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Главный бухгалтер


(подпись)

Демченко М.А.

(расшифровка подписи)

« 20 » февраля 20 19 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	29 556	47 871
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	29 556	47 871
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	(4 560)	(1 066)
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(536)	(112)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(2 221)	(471)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	5 911	9 574
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	(4 560)	(1 066)
Изменение отложенного налогового актива	6723	(2 221)	(471)
Изменение отложенного налогового обязательства	6724	(536)	(112)
Текущий налог на прибыль	6725	(7 714)	(10 392)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726		
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(7)	
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728		
справочно: из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств	67281		
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6729	19 078	36 896

Главный бухгалтер


(подпись)

Демченко М.А.

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 18 год**

Организация ОАО "Янтарьэнергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

экономической

деятельности Распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 18
по ОКПО	84234750
ИНН	3908600865
по ОКВЭД	
по ОКОПФ/ОКФС	35 13
по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. (1)	3100	43 000	-	-	33 190	1 971	(71 615)	6 546
17 г. (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	36 896	36 896
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	37 231	37 231
переоценка имущества	3212	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x	(335)	(335)
дополнительный выпуск акций	3214					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3222	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x		-
уменьшение количества акций	3225				x	x		-
реорганизация юридического лица	3226							-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x			x

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. (2)	3200	43 000	-	-	33 190	1 971	(34 719)	43 442
18 г. (3)								
Увеличение капитала - всего	3310	-	-	-	-	-	19 078	19 078
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	19 078	19 078
переоценка имущества	3312	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3314					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3322	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324			x	x	x		-
уменьшение количества акций	3325				x	x		-
реорганизация юридического лица	3326							-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	179	(179)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. (3)	3300	43 000	-	-	33 190	2 150	(15 820)	62 520

3.2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок*

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменение капитала за 2017 год		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	6 546	37 231	(335)	43 442
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	6 546	37 231	(335)	43 442
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(71 615)	37 231	(335)	(34 719)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				-
исправлением ошибок	3421				-
после корректировок	3501	(71 615)	37 231	(335)	(34 719)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	78 161	-	-	78 161
Уставный капитал	34021	43 000			43 000
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-			-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-			-
Добавочный капитал	34023	33 190		-	33 190
Резервный капитал	34024	1 971		-	1 971
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				-
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	78 161	-	-	78 161

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	62 520	43 442	6 546

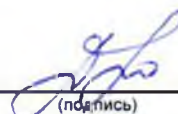
Руководитель


(подпись)

Резакова В.В.

(расшифровка подписи)

Демченко М.А.


(подпись)

" 20 " февраля 20 18 г.



Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 18 г.

Организация ОАО "Янтарьэнергосбыт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12	18
по ОКПО	84234750		
ИНН	2908600865		
по ОКВЭД			
по ОКОПФ/ОКФС	35 13		
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	12 619 926	11 979 210
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 506 307	11 877 247
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	258	204
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201		
от перепродажи финансовых вложений	4113	8 471	3 981
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	104 890	97 778
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		
Платежи - всего	4120	(12 554 858)	(12 155 148)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 750 433)	(11 544 456)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101		
в связи с оплатой труда работников	4122	(154 298)	(138 554)
процентов по долговым обязательствам	4123	(188 989)	(223 504)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124	(10 118)	(2 133)
прочие платежи	4129	(451 020)	(246 501)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	65 068	(175 938)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401		
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	(7 974)	(3 009)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		

в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401		
прочие платежи	4229	(7 974)	(3 009)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 974)	(3 009)

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	8 467 731	7 635 996
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8 467 731	7 635 996
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	(8 525 231)	(7 456 496)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(8 525 231)	(7 456 496)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(57 500)	179 500
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(406)	553
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	35 338	34 785
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	34 932	35 338
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель



(подпись)

Резакова В В

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Демченко М.А.

(расшифровка подписи)

* 20 * февраля 20 18 г.



5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель.			На начало года				Изменения за период								На конец периода			
Наименование	Код	Период					Поступило				Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка					
			Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость		Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная/текущая рыночная стоимость			Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г. (1)	184	(88)	-	96	-	-	-	-	(19)	-	-	-	184	(107)	-	77
	5110	за 2017 г. (2)	184	(70)	-	114	-	-	-	-	(18)	-	-	-	184	(88)	-	96
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2018 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2018 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51111	за 2017 г. (2)				-									-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2018 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51112	за 2017 г. (2)				-									-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2018 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51113	за 2017 г. (2)				-									-	-	-	-
Прочие	5102	за 2018 г. (1)	184	(88)	-	96					(19)				184	(107)	-	77
	5112	за 2017 г. (2)	184	(70)		114					(18)				184	(88)	-	96

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.2. Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ и НМА

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:									-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 18 г. (1)	-	-					-	-
	5151	за 20 17 г. (2)							-	-
Прочие	5142	за 20 18 г. (1)	-	-					-	-
	5152	за 20 17 г. (2)							-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 18 г. (1)	-	-					-	-
	5153	за 20 17 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 18 г. (1)	-	-					-	-
	5154	за 20 17 г. (2)							-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	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 НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-
	5170	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 18 г. (1)	-				-
	5171	за 20 17 г. (2)					-
Прочие	5162	за 20 18 г. (1)	-				-
	5172	за 20 17 г. (2)					-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-
	5190	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 18 г. (1)	-				-
	5191	за 20 17 г. (2)					-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 18 г. (1)	-				-
	5192	за 20 17 г. (2)					-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 18 г. (1)	-				-
	5193	за 20 17 г. (2)					-
Прочие	5184	за 20 18 г. (1)	-				-
	5194	за 20 17 г. (2)					-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	115 328	(37 679)	77 649	8 951	-	-	-	(8 787)	-	-	124 279	(46 466)	77 813
	5210	за 2017 г.	105 442	(29 857)	75 585	9 886	-	-	-	(7 822)	-	-	115 328	(37 679)	77 649
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2018 г.	115 328	(37 679)	77 649	8 951	-	-	-	(8 787)	-	-	124 279	(46 466)	77 813
	5211	за 2017 г.	105 442	(29 857)	75 585	9 886	-	-	-	(7 822)	-	-	115 328	(37 679)	77 649
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2018 г.	79 721	(17 477)	62 244					(1 840)			79 721	(19 317)	60 404
	52111	за 2017 г.	79 721	(15 558)	64 163					(1 919)			79 721	(17 477)	62 244
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	52112	за 2017 г.			-								-	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	52113	за 2017 г.			-								-	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	52114	за 2017 г.			-								-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2018 г.	238	(158)	80					(27)			238	(185)	53
	52115	за 2017 г.	238	(132)	106					(26)			238	(158)	80
прочие	52016	за 2018 г.	35 369	(20 044)	15 325	8 951				(6 920)			44 320	(26 964)	17 356
	52116	за 2017 г.	25 483	(14 167)	11 316	9 886				(5 877)			35 369	(20 044)	15 325

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	52121	за 2017 г.			-								-	-	-
объекты природопользования	52022	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	52122	за 2017 г.			-								-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	5213	за 2017 г.			-								-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:					-										
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	5231	за 2017 г.			-								-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2018 г.	-	-	-								-	-	-
	5232	за 2017 г.			-								-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
производственные здания	5261		
сооружения, кроме ЛЭП	5262		
линии электропередачи и устройства к ним	5263		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264		
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274		
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2018 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2017 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2016 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 347	9 347	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	61 119	66 084	62 282
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 18 г. (1)	-	8 951	-	(8 951)	-
	5250	за 20 17 г. (2)	6 877	3 009	-	(9 886)	-
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 20 18 г. (1)	-				-
	5251	за 20 17 г. (2)					-
приобретение основных средств	5242	за 20 18 г. (1)	-	8 951		(8 951)	-
	5252	за 20 17 г. (2)	6 877	3 009		(9 886)	-
оборудование к установке	5243	за 20 18 г. (1)	-				-
	5253	за 20 17 г. (2)					-
прочие	5244	за 20 18 г. (1)	-				-
	5254	за 21 17 г. (2)					-

5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

[illegible]

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

[illegible]

[illegible]

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	689 000	(689 000)	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	7213					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	689 000	(689 000)	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331					-
Предоставленные займы	7234					-
Депозитные вклады	7235		689 000	(689 000)		-
Прочие	7236					-

5.4.3. Иное использование финансовых вложений*

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
облигации	5321			
векселя	5322			
акции	5323			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
в том числе:				
облигации	5326			
векселя	5327			
акции	5328			
Иное использование финансовых вложений	5329			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441			
незавершенное производство	5442			
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	5444			
прочие запасы и затраты	54442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446			
товары отгруженные	5447			
готовая продукция и товары	5448			
прочие запасы и затраты	5449			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	5534	за 20 17 г. (2)											-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	5535	за 20 17 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 18 г. (1)	761 004	(1 029)	(38 865)	-	(27 726)	(10 110)	-	-	27 726	-	712 029	(1 029)
	5536	за 20 17 г. (2)	701 210	(1 029)	(54 589)	-	(10 500)	124 883	(10 500)	-	-	-	761 004	(1 029)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55361	за 20 17 г. (2)											-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 18 г. (1)	5 042	-	8 628			(6 645)					7 025	-
	55362	за 20 17 г. (2)	7 294		8 259			(10 511)					5 042	-
реализация имущества	55163	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55363	за 20 17 г. (2)											-	-
прочие	55164	за 20 18 г. (1)	755 962	(1 029)	(47 493)		(27 726)	(3 465)			27 726		705 004	(1 029)
	55364	за 20 17 г. (2)	693 916	(1 029)	(62 848)		(10 500)	135 394	(10 500)				755 962	(1 029)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55371	за 20 17 г. (2)											-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55372	за 20 17 г. (2)											-	-
Итого	5500	за 20 18 г. (1)	3 315 963	(70 932)	576 686	-	(253 201)	(568 799)	(69 603)	(143 008)	87 361	-	3 111 239	(167 169)
	5520	за 20 17 г. (2)	3 410 678	(6 500)	442 581	-	(121 251)	(480 497)	(56 799)	-	20	-	3 315 963	(70 932)

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)		На 31 декабря 2017 г. (2)		На 31 декабря 2016 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	1 615 034	938 567	1 841 283	1 340 339	1 887 379	1 840 252
в том числе:							
покупатели и заказчики	5641	1 615 034	938 567	1 841 283	1 340 339	1 887 379	1 840 252
в том числе							
по передаче электроэнергии	56411						
по техприсоединению	56412						
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	1 615 034	938 567	1 841 283	1 340 339	1 887 379	1 840 252
по доходам от аренды	56415						
прочие	56416						
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645						
прочая дебиторская задолженность	5646						

Главный бухгалтер

подпись

Демченко М.А.

расшифровка подписи

- (1) - указывается отчетная дата отчетного периода
 (2) - указывается предыдущий год
 (3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
строительство	55521	за 20 18 г. (1)	-						-
	55721	за 20 17 г. (2)							-
прочие	55522	за 20 18 г. (1)	-						-
	55722	за 20 17 г. (2)							-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 18 г. (1)	-						-
	5573	за 20 17 г. (2)							-
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 18 г. (1)	-						-
	55741	за 20 17 г. (2)							-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 18 г. (1)	-						-
	55742	за 20 17 г. (2)							-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 г. (1)	1 402 401	513 806	-	(783 536)	-	-	1 132 671
	5580	за 20 17 г. (2)	1 750 104	420 872	80 194	(768 575)	(80 194)	-	1 402 401
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 18 г. (1)	792 065	265 973	-	(301 604)	-	-	756 434
	5581	за 20 17 г. (2)	1 466 909	80 483	80 194	(755 327)	(80 194)	-	792 065
в том числе:									
строительство	55611	за 20 18 г. (1)	-						-
	55811	за 20 17 г. (2)							-
прочие	55612	за 20 18 г. (1)	792 065	265 973		(301 604)			756 434
	55812	за 20 17 г. (2)	1 466 909	80 483	80 194	(755 327)	(80 194)		792 065
Авансы полученные	5562	за 20 18 г. (1)	270 992	160 677	-	(238 366)	-	-	193 303
	5582	за 20 17 г. (2)	115 421	162 342	-	(6 771)	-	-	270 992
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 18 г. (1)	-						-
	55821	за 20 17 г. (2)							-
по техприсоединению	55622	за 20 18 г. (1)	-						-
	55822	за 20 17 г. (2)							-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 18 г. (1)	-						-
	55823	за 20 17 г. (2)							-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 18 г. (1)	-						-
	55824	за 20 17 г. (2)							-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 18 г. (1)	-						-
	55825	за 20 17 г. (2)							-
по услугам аренды	55626	за 20 18 г. (1)	-						-
	55826	за 20 17 г. (2)							-
по прочим	55627	за 20 18 г. (1)	270 992	160 677		(238 366)			193 303
	55826	за 20 17 г. (2)	115 421	162 342		(6 771)			270 992
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 18 г. (1)	-						-
	5583	за 20 17 г. (2)	-						-
Векселя к уплате	5564	за 20 18 г. (1)	-						-
	5584	за 20 17 г. (2)	-						-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 18 г. (1)	4 211	319					4 530
	5585	за 20 17 г. (2)	5 275			(1 064)			4 211
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 18 г. (1)	63 613	622		(18 018)			46 217
	5586	за 20 17 г. (2)	28 481	31 923		3 209			63 613
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 18 г. (1)	6 668			(696)			5 972
	5587	за 20 17 г. (2)	7 642			(974)			6 668
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 18 г. (1)	264 852	86 215		(224 852)			126 215
	5588	за 20 17 г. (2)	126 376	146 124		(7 648)			264 852
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 18 г. (1)	-						-
	55891	за 20 17 г. (2)							-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 18 г. (1)	-						-
	55892	за 20 17 г. (2)							-
Итого	5550	за 20 18 г. (1)	1 402 401	513 806	-	(783 536)	-	-	1 132 671
	5570	за 20 17 г. (2)	1 750 104	420 872	80 194	(768 575)	(80 194)	-	1 402 401

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		4 261	232 219	424 922
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	4 261	232 219	424 922
в т. ч.				
строительство	56911			
прочие	56912	4 261	232 219	424 922
Векселя к уплате	5692			
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694			
Задолженность по налогам и сборам	5695			
Авансы полученные	5696			
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697			
Прочая кредиторская задолженность	5698			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 18 г. (1)	200 000	200 000	-	-	-	-	400 000
	7430	за 20 17 г. (2)	200 000	-	-	-	-	-	200 000
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 18 г. (1)	200 000	200 000					400 000
	7431	за 20 17 г. (2)	200 000						200 000
Займы	7412	за 20 18 г. (1)	-						-
	7432	за 20 17 г. (2)	-						-
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 18 г. (1)	1 759 500	-	-	(257 500)	-	-	1 502 000
	7440	за 20 17 г. (2)	1 580 000	179 500	-	-	-	-	1 759 500
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 18 г. (1)	1 759 500			(257 500)			1 502 000
	7441	за 20 17 г. (2)	1 580 000	179 500					1 759 500
Проценты по кредитам	74211	за 20 18 г. (1)	-						-
	74411	за 20 17 г. (2)							-
Займы	7422	за 20 18 г. (1)	-						-
	7442	за 20 17 г. (2)	-						-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	26 536	162 453
списанные на прочие расходы	7511	26 536	162 453
включенные в стоимость активов	7512		
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521		
включенные в стоимость активов	7522		
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	26 536	162 453
начисленные %	7531	26 536	162 453
другие затраты	7532		

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	6 050	16 864	(16 034)	-	6 880
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	6 050	16 864	(16 034)		6 880
Выплата вознаграждения по итогам года	5702					-
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703					-
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704					-
Прочие оценочные обязательства	5705					-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706					
Созданные за счет прочих расходов	5707					
Включённые в стоимость актива	5708					

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700		9 458		112
Доход	7710				
Расход	7720		(2 221)		536
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760				
Остаток на конец отчетного периода	7800	-	7 237	-	648

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803			
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:					-				-
на текущие расходы	5901				-				-
компенсации чернобыльцам	5902				-				-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903				-				-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904				-				-
на вложения во внеоборотные активы	5905				-				-
прочие цели	5906				-				-
из них:					-				-
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911				-				-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912				-				-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления*

Показатель		За 2018 г. (1)		За 2017 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
на текущие расходы	7911				
компенсации чернобыльцам	7912				
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913				
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914				
прочие	7915				
<i>из них:</i>					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний	7921				
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922				

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За ____ 2018 ____ г. (1)	За ____ 2017 ____ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	193 973	269 712
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001		
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003	5	622
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8009	4 149	
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8010		
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8011		127 590
Прибыль до 01.01.2015 г., выявленная в отчетном периоде	8012		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	68 500	114 289
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	3 539	
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016		
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018		
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	86 197	
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022		
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		
Доходы по договорам уступки права требования	8024		4 090
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025		
Страховые выплаты к получению	8026		
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	31 583	23 121

Показатель		3а ____ 2018 ____ г. (1)	3а ____ 2017 ____ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(583 019)	(447 653)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103	(3)	(538)
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109	(61 039)	(58 035)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		
Резерв по сомнительным долгам	8111	(253 202)	(121 251)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115		
Выбытие активов без дохода	8116		
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(27 467)	
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8119		(149 218)
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8120		
Убыток до 01.01.2015 г., выявленный в отчетном периоде	8121		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(59 103)	(80 209)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(16 148)	(13 407)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		(4 090)
Невозмещаемый НДС	8127	(1 379)	(912)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129	(200)	(250)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(142 709)	
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(848)	(974)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(2 524)	(2 862)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(511)	(531)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138		(10)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139		
Расходы на благотворительность	8140		
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143		
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(17 886)	(15 366)

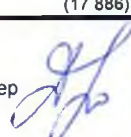
Руководитель


(подпись)

Резакова В.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Демченко М.А.

« 20 »

февраля

20 18 г.



5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Период	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от внешних покупателей	8310	2018							-
	8311	2017							-
Выручка от продаж между сегментами	8320	2018							-
	8321	2017							-
Итого выручка сегмента	8300	2018	-	-	-	-	-	-	-
	8400	2017	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.									-
выручка от передачи	8301	2018							-
	8401	2017							-
выручка от техприсоединения	8302	2018							-
	8402	2017							-
прочая выручка	8303	2018							-
	8403	2017							-
Проценты к получению	8303	2018							-
	8403	2017							-
Проценты к уплате	8304	2018							-
	8404	2017							-
Расходы по налогу на прибыль	8305	2018							-
	8405	2017							-
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2018							-
	8406	2017							-
Активы сегментов	8307	2018							-
	8407	2017							-
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2018							-
	8408	2017							-
Обязательства сегментов	8309	2018							-
	8409	2017							-
Амортизация ОС и НМА	8390	2018							-
	8490	2017							-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ОАО «Янтарьэнергосбыт»
за 2018 год**

Оглавление

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности).....	3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность).....	4
3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за XXXX год. .	4
5. Нематериальные активы	4
6. Результаты исследований и разработок	5
7. Основные средства и незавершенное строительство	5
8. Финансовые вложения	7
9. Материально-производственные запасы.....	8
10. Дебиторская и кредиторская задолженность	9
11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию	10
12. Кредиты и займы	10
13. Условные и оценочные обязательства.....	11
14. Обеспечение обязательств	12
15. Государственная помощь.....	12
16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	12
17. Прочие доходы и расходы	13
18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	16
19. Денежные средства.....	18
20. Информация о связанных сторонах	19
21. События после отчетной даты.....	21
22. Информация по сегментам	21
23. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным ...	21
24. Информация по рискам.....	21
25. Аналитический анализ деятельности Общества.....	28

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности ОАО «Янтарьэнергосбыт» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2018 г.

Формы бухгалтерской отчетности разработаны ПАО «Россети» и являются обязательными для применения всеми ДЗО ПАО «Россети». Формы бухгалтерской отчетности соответствуют форме по ОКУД 0710001, утвержденной приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности)

Открытое Акционерное Общество «Янтарьэнергосбыт»

Юридический адрес Общества: 236005, г. Калининград, ул. Дарвина, д. 10

Центральный офис: 236039, г. Калининград, ул. Фрунзе, д.11 [п. 31 ПБУ 4/99]:

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности [п. 31 ПБУ 4/99]:

- распределение электроэнергии (код ОКВЭД – 35.13),
- дополнительные виды деятельности – оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения) (код ОКВЭД – 35.14)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2018 году составила 365 человек (п. 31 ПБУ 4/99)

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом

Ф.И.О.	Должность
1	2
Маковский Игорь Владимирович (председатель)	ПАО «МРСК Центра», г. Москва Генеральный директор
Редько Ирина Вениаминовна	АО "Янтарьэнерго", г.Калининград Первый заместитель генерального директора
Зимин Геннадий Александрович	заместитель генерально директора по безопасности АО «Янтарьэнерго»
Савостин Алексей Дмитриевич	Заместитель генерального директора по реализации и развитию услуг АО «Янтарьэнерго»
Резакова Владислава Владимировна	Генеральный директор ОАО «Янтарьэнергосбыт»

[п. 31 ПБУ 4/99]:

Выплачено вознаграждение членам Совета директоров за 2018г. 655,7 тыс. руб.

2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность):

- 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете»
- 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» от 27.07.2010
- Положение по ведению бухучета и отчетности в РФ — Приказ Минфина № 34н от 29.07.1998
- План счетов бухучета финансово-хозяйственной деятельности организаций совместно с Инструкцией по его применению — Приказ Минфина № 94н от 31.10.2000
- ПБУ, МСФО — Приказ Минфина № 217н от 28.12.2015
- Положение о документах и документообороте в бухучете
- Методические указания по бухучету материально-производственных запасов — Приказ Минфина № 119н от 28.12.2001
- Иные методические рекомендации по бухучету в организации
- Учетная политика Общества

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2018 год не было.

4. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена Приказом №273а от 29.12.2017 года.

В учетной политике отражены основные принципы ведения бухгалтерского и налогового учета в Обществе, раскрыты особенности ведения учета основного вида деятельности Общества – продаже электроэнергии на розничном рынке юридическим и физическим лицам. Оценка материально-производственных запасов и товаров осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг определяется по отгрузке.

5. Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»,

нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация начисляется исходя из срока полезного использования 10 лет. (п. 23 ПБУ 14/2007).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования (мес)
Веб сайт www.yantarenergosbyt.ru	120
Видеоролик хронометражем 30 сек.	120

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы

Информация о нематериальных активах приведена в Приложении 5.1.1 к Пояснениям «Наличие и движение нематериальных активов».

6. Результаты исследований и разработок

Исследований и разработок в Обществе за отчетный период не было.

7. Основные средства и незавершенное строительство

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев,

предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится: Общество начисляет амортизацию по всем объектам основных средств, стоимостью свыше 40 000 руб. линейным способом. Способ начисления амортизации, установленный при принятии объекта к бухгалтерскому учету, применяется в течение всего срока начисления амортизации по данному объекту. [п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»].

Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (год)
Здания и сооружения	43
Транспортные средства	2-7
Машины и оборудование	1-10
Инвентарь и хоз. принадлежности	1-18

В 2018 году основные средства принимались к учету и по ним начислялась амортизация согласно Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (в ред. от 28.04.2018).

Предприятие не применяет понижающих коэффициентов амортизации, кроме случаев, когда их применение обязательно.

Общество не применяет специальных коэффициентов к основным нормам амортизации

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В 2016 году была произведена переоценка основного средства – административного здания, в соответствии с п. 15 ПБУ 6/01. Сумма дооценки составила 30 780 тыс. руб., отражена в добавочном капитале Общества и указывается на счете 83 «Добавочный капитал».

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и

использовании приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.3.1. «Наличие и движение основных средств»

5.3.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»

5.3.4. «Иное использование основных средств»

5.3.5. «Незавершенные капитальные вложения»

8. Финансовые вложения

Активы Обществ принимаются к бухгалтерскому учету в составе финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие оформленных надлежащим образом документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права,
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника и др.),
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, прироста стоимости (в виде разницы между текущей ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью).

Синтетический учет финансовых вложений в Обществах организован следующим образом:

- для обобщения информации о наличии и движении финансовых вложений для целей бухгалтерского учета используется счет 58 «Финансовые вложения»,
- долговые ценные бумаги, а также займы выданные, отражаются в учете на счете 58 «Финансовые вложения» в размере основной суммы займа, без учета процентов,
- проценты, начисленные по этим финансовым вложениям в соответствии с условиями договоров, отражаются на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» как краткосрочная дебиторская задолженность,
- депозитные вклады отражаются на счете 55 «Специальные счета в банках» независимо от срока размещения денежных средств на депозит.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, определяется в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка РФ или иному курсу, установленному соглашением сторон, действующему на дату принятия финансовых вложений к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, принадлежащих Обществу на праве собственности, определяется в следующем порядке:

1. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

2. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных безвозмездно:

- по ценным бумагам признается:
- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету,

- для ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету (на основании отчета независимого оценщика),
- по депозитным сертификатам, вкладам по договору простого товарищества – номинальная стоимость,
- вклады в уставные капиталы других организаций в виде долей - в оценке на основании отчета независимого оценщика,
- безвозмездно полученные права требования на дебиторскую задолженность учитываются по номинальной стоимости в составе дебиторской задолженности Общества,
- по прочим финансовым вложениям, кроме ценных бумаг, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Затраты, понесенные после принятия финансового вложения к бухгалтерскому учету, признаются прочими расходами Общества, в том периоде, в котором эти затраты фактически произведены.

В апреле и мае 2018 года в банк АКБ «Россия» были размещены на депозит денежные средства в размере 689 000 000 рублей по соглашению №00.07-2-3/09-159 от 13.02.2015 г., в июне 2018 года депозит погашен. По депозиту были начислены проценты в размере 180 380,13 рублей, которые отражены в составе внереализационных доходов.

Информация о финансовых вложениях приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- 5.4.1. «Наличие и движение финансовых вложений»
- 5.4.2. «Корректировка оценок финансовых вложений»
- 5.4.3. «Иное использование финансовых вложений»

9. Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.
- средства труда (инвентарь и хоз. принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В ходе инвентаризации, проведенной Обществом согласно Приказа № 229 от 29.10.2018 г., расхождений в количестве материально – производственных запасов, числящихся на балансе Общества и переданных в эксплуатацию не выявлено.

Информация о материально-производственных запасах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.5.1. «Наличие и движение запасов»

5.5.2. «Запасы в залоге»

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2018 года составляет 2 944 070 тыс. рублей, в том числе задолженность потребителей электроэнергии – 2 232 629 тыс. рублей, дебиторская задолженность потребителей уменьшилась по сравнению с 31.12.2017 года на 214 034 тыс. рублей.

В 2018 году было произведено списание дебиторской задолженности потребителей электроэнергии в сумме 142 709 тыс. руб. за счет расходов, не учитываемых при налогообложении прибыли, по юридическим лицам в сумме 79 194 тыс. руб., по гражданам-потребителям в сумме 63 515 тыс. руб., за счет резерва по сомнительным долгам списано 69 904 тыс. руб. Итого: за 2018 год списано безнадежной дебиторской задолженности на сумму 212 613 тыс. руб.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. [Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н] сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2018 года составила 167 169 тыс. рублей, в том числе по потребителям электроэнергии 166 140 тыс. руб., (по населению – 10 803 тыс. руб., по юридическим лицам 155 337 тыс. руб.), по прочей дебиторской задолженности резерв по сомнительным долгам 1 029 тыс. руб.

Размер резерва по сомнительным долгам определяется управлением по работе с дебиторской задолженностью и утверждается приказом по Обществу.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. [Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н].

Просроченная дебиторская задолженность в приложении 5.6.3 к пояснительной записке отражена по бухгалтерскому учету (срок просрочки более 90 дней и за минусом резерва по сомнительным долгам) и учтенная по условиям договора, данные по которой предоставляются отделом анализа и планирования управления по экономике и финансам.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 1 132 671

тыс. руб., в том числе поставщикам и подрядчикам - 756 434 тыс. руб. Основная часть кредиторской задолженности Общества приходится на АО «ИнтерРАО-электрогенерация» в сумме 545 643 тыс. руб. и АО «Янтарьэнерго» - в сумме 208 874 тыс. руб. Просроченная свыше 30 дней кредиторская задолженность составляет 4 261 тыс. руб. Кредиторская задолженность по сравнению с 31.12.2017 г. уменьшилась на 269 730 тыс. руб., в том числе поставщикам и подрядчикам на 35 631 тыс. руб.

Общество списало кредиторскую задолженность потребителей электроэнергии на финансовый результат в сумме 3 539 тыс. руб. по причине истечения срока исковой давности.

В прочей дебиторской задолженности числится сумма задолженности потребителей по договору цессии (уступки прав) № 153 от 22.03.2013 г. с АО «Янтарьэнерго» в размере 508 722 тыс. руб. и с ООО «ЭгидаСтройИнвест» по договору уступки прав №52 от 28.03.2017 г. в сумме 321 тыс. руб.

В прочей кредиторской задолженности Общества числится сумма задолженности Общества перед АО «Янтарьэнерго» по договору цессии (уступки прав) № 153 от 22.03.2013 года в размере 97 565 тыс. руб.

Информация о дебиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»

5.6.3. «Просроченная дебиторская задолженность»

Информация о кредиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности»

5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность»

11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

Уставный капитал Общества составляет 43 000 тыс. руб. и состоит из вноса учредителя АО «Янтарьэнерго» в Уставный капитал имуществом.

В 2016 году была произведена переоценка основного средства – административного здания, в соответствии с п. 15 ПБУ 6/01. Сумма дооценки составила 30 780 тыс. руб., которая отражена в добавочном капитале Общества и указывается на счете 83 «Добавочный капитал».

Годовым общим собранием акционеров ОАО «Янтарьэнергосбыт» (Протокол №1 от 29.06.2018) было принято решение о том, что по итогам 2017 года дивиденды по обыкновенным акциям Общества не выплачиваются. Прибыль отчетного 2017 года распределяется следующим образом: в резервный капитал – 179 тыс. руб., в погашение убытков прошлых лет – 36 717 тыс. руб.

Информация о движении капитала приведена в Приложении 3.1. «Движение капитала».

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию приведена в Приложении 2.2. «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию».

12. Кредиты и займы

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся. Сумма процентов,

причитающихся к оплате заимодавцу, признается в качестве расходов в том периоде, в котором они понесены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Способ признания в бухгалтерском учете дополнительных расходов, связанных с получением заемных и кредитных средств: - относить дополнительные расходы к прочим расходам в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Общество имеет кредитный портфель в размере 1 902 000 тыс. рублей, из них долгосрочные кредиты составляют 400 000 тыс. руб., краткосрочные 1 502 000 тыс. руб.

Долгосрочный кредит состоит из кредита в АО КБ «Энерготрансбанк» - договор №04/16 от 22.03.2016 г. в сумме 200 000 тыс. руб. и кредита ПАО «Банк Возрождение» - договор №018-К-005-2018 от 19.09.2018 г. в сумме 200 000 тыс. руб.

Краткосрочные кредиты получены в следующих кредитных организациях:

АО "АБ "Россия" договор №00.19-2/01/067/17 от 28.03.2017 – 149 400 тыс. руб.

АО "АБ "Россия" договор №00.19-2/01/068/17 от 28.03.2017 – 113 000 тыс. руб.

КБ "Энерготрансбанк" (АО) договор №37/18 от 14.09.2018 – 200 000 тыс. руб.

"Газпромбанк" (АО) договор №3817-013 от 09.06.2017 – 259 600 тыс. руб.

"Газпромбанк" (АО) договор №3818-005 от 17.05.2018 – 200 000 тыс. руб.

"Газпромбанк" (АО) договор №3818-004 от 17.05.2018 – 200 000 тыс. руб.

"Газпромбанк" (АО) договор №3817-025 от 15.12.2017 – 150 000 тыс. руб.

АО "АЛЬФА-БАНК" договор №01LM3L от 14.08.2017 – 230 000 тыс. руб.

Информация о займах и кредитах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.7 «Кредиты и займы»

5.6.8. «Затраты по кредитам и займам»

13. Условные и оценочные обязательства

В Обществе оценочными обязательствами является резерв по оплате отпусков. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2018 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2018 г. будет использован в первой половине 2019 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 г.

ИТОГО	Сальдо на начало периода	Начислено	Использовано	Сальдо на конец периода
	6 050	16 864	(16 034)	6 880
Резерв на предстоящую оплату отпусков	4 644	13 000	(12 362)	5 282
Страховые взносы в ПФР по резерву на оплату отпусков	1 076	2 785	(2 646)	1 215
Страховые взносы, кроме взносов в ПФР, по резерву на оплату отпусков	330	1 079	(1 026)	383

Информация об оценочных обязательствах приведена в приложении 5.7.1. «Оценочные обязательства».

14. Обеспечение обязательств

Обязательства не получались и не выдавались

Информация об обеспечении обязательств приведена в приложении 5.8. «Обеспечения»

15. Государственная помощь

Государственная помощь не оказывалась

Информация по государственной помощи приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.9. «Государственная помощь»

5.10. «Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления»

16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К обычным видам деятельности относится продажа электроэнергии потребителям на розничном рынке. Операция по покупке на оптовом и розничном рынке электроэнергии и мощности с целью дальнейшей продажи потребителям, признается операцией по приобретению товара.

К доходам от обычного вида деятельности относится выручка от реализации электроэнергии потребителям – юридическим и физическим лицам. Реализация электроэнергии на розничном рынке осуществляется по тарифам, утвержденным Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области.

Учет электроэнергии и мощности, приобретенной на оптовом (розничном) рынке для последующей перепродажи, осуществляется на сч.41 «Товары».

Учет расходов на продажу электроэнергии ведется обособленно на счете 44 «Расходы на продажу».

Основным расходом на продажу электроэнергии является покупка услуги передачи электроэнергии у АО «Янтарьэнерго», в 2018 году сумма приобретенной услуги составила 4 843 575 тыс. руб., за 2017 год – 4 574 070 тыс. руб., увеличение расходов по данной услуге составило 269 505 тыс. руб. Вторым по значимости расходом являются расходы на заработную плату и страховые взносы: за 2018 год они составили 191 845 тыс. руб., за 2017 год – 201 408 тыс. руб., расходы на заработную плату уменьшились на 9 563 тыс. руб.. существенными затратами Общества также являются почтово-телеграфные услуги - 16 761 тыс. руб., арендная плата – 11 673 тыс. руб., услуги организаций (ЗАО «ЦФР», «АТС», ОАО «СО ЕЭС»), обеспечивающих надежность функционирования рынка электроэнергии – 11 477 тыс. руб. и т.п.

Учет расходов на продажу прочих товаров ведется обособленно на счете 44 «Расходы на продажу» по видам продаж.

Общехозяйственные расходы и расходы, связанные с содержанием управленческого персонала, учитываются на балансовом счете 26. Основным видом затрат по расходам, связанным с содержанием управленческого персонала являются заработная плата – 9 261 тыс. руб. и страховые взносы на нее – 1 821 тыс. руб.

Все затраты на реализацию товаров (электроэнергии и прочих товаров) за месяц относятся полностью на себестоимость по видам продаж.

Информация о себестоимости, коммерческих и управленческих расходах приведена в приложении 2.1. «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат».

17. Прочие доходы и расходы

В бухгалтерском учете прочие доходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Аналитический учет прочих доходов ведется в разрезе:

- Видов прочих доходов;

Для целей бухгалтерского учета величина прочих поступлений определяется в следующем порядке:

- Величину поступлений от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также суммы процентов, полученных за предоставление в пользование денежных средств Общества, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций (когда это не является предметом деятельности Общества) определяют в порядке, аналогичном порядку оценки доходов по обычным (основным) видам деятельности.

- Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.

- Активы, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости. Рыночная стоимость полученных безвозмездно активов определяется Обществом на основе действующих на дату их принятия к бухгалтерскому учету цен на данный или аналогичный вид активов. Данные о ценах, действующих на дату принятия к бухгалтерскому учету, должны быть подтверждены документально или путем проведения экспертизы.

- Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход Общества в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества.

- Суммы дооценки активов определяют в соответствии с правилами, установленными для проведения переоценки активов.

- Доходы по процентам принимаются к бухгалтерскому учету исходя из процентной ставки, установленной договором и количества дней пользования заемными средствами в отчетном периоде.

- Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций - аналогично Порядку признания доходов по обычным видам деятельности. При этом для целей бухгалтерского учета проценты начисляются за каждый истекший отчетный период равномерно в течение срока пользования заемными средствами,

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником,

- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек,

- суммы дооценки активов - в отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую произведена переоценка,

- дивиденды (если иное не установлено локальными учетными политиками Обществ) - когда установлено право акционера на получение выплаты.

- прочие доходы в сумме дооценки активов по результатам переоценки финансовых вложений (кроме акций, не предназначенных для продажи), по которым определяется рыночная стоимость, в бухгалтерском учете отражаются ежеквартально.

- иные поступления - по мере образования (выявления).

Прочие доходы, независимо от их удельного веса в общей сумме прочих доходов отчетного периода, отражаются в Отчете о финансовых результатах по одной строке «Прочие доходы».

Структура прочих доходов Общества в 2018 году

- Госпошлина
- Доходы, связанные с реализацией права требования АО "Янтарьэнерго"
- Доходы, связанные с реализацией права требования прочие
- Доходы, связанные с реализацией прочего имущества
- Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)
- Доходы, связанные с заменой прибора учета
- Корректировка реализации (поступления) электроэнергии
- Ограничение (возобновление) режима потребления эл.энергии
- Ограничение (возобновление) режима потребления эл.энергии (Силами ЯЭС)
- Прибыль прошлых лет по прочим операциям
- Проценты к получению
- Прочие внереализационные доходы
- Прочие внереализационные доходы не учитываемые в целях налогообложения
- Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров
- Расходы/доходы от исполнения агентского договора ОАО "КГК"
- Резерв по сомнительным долгам
- Списание кредиторской задолженности
- Штрафы, пени и неустойки к получению
- Штрафы, пени и неустойки к получению не учитываемые при н/о

В бухгалтерском учете прочие расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Аналитический учет прочих расходов ведется в разрезе:

- Видов прочих расходов;
- Расходы признаются в отчете о финансовых результатах Общества:
- с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);
 - путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;
 - по расходам, признанным в отчетном периоде, когда по ним становится определенным получение экономических выгод (доходов) или поступление активов;
 - независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы;
 - когда возникают обязательства, не обусловленные признанием соответствующих активов.

Структура прочих расходов Общества в 2018 году:

- Выплаты совету рынка НП
- Выплаты членам совета директоров и ревизионной комиссии
- Госпошлина
- Расходы, связанные с реализацией права требования АО "Янтарьэнерго"
- Расходы, связанные с реализацией права требования прочие
- Расходы, связанные с реализацией прочего имущества
- Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)
- Расходы, связанные с заменой прибора учета
- Затраты по ведению реестра акционеров
- Корректировка реализации (поступления) электроэнергии
- Ограничение (возобновление) режима потребления эл.энергии
- Ограничение (возобновление) режима потребления эл.энергии (Силами ЯЭС)
- Убыток прошлых лет по прочим операциям
- Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269
- Прочие внереализационные расходы
- Прочие внереализационные расходы не учитываемые в целях налогообложения
- Прочие невозмещаемые НДС
- Расходы на подарки (не учитываемые в НУ)
- Расходы на услуги банков
- Расходы от исполнения агентского договора ОАО "КГК"
- Резерв по сомнительным долгам
- Списание дебиторской задолженности
- Судебные издержки
- Членские взносы, вступительные взносы, не уменьшающие базу по налогу на прибыль
- Штрафы, пени и неустойки к уплате

Информация о прочих доходах и расходах приведена в приложении 5.11 «Прочие доходы и расходы».

18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в приложении 2.3 «Налогообложение прибыли».

Информация об отложенных налогах приведена в приложении 5.7.2 «Отложенные налоги».

Структура разниц в 2018 году

	Наименование	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Разницы			
				ПНО	ПНА	ОНО	ОНА
1.	Управленческие расходы						
	Оплата труда работников, общехоз, уменьш и,	9 260 886	9 160 505	100 381			
Итого		9 260 886	9 160 505	100 381	0	0	0

2.	Коммерческие расходы						
	Активы стоимостью до 100000 рублей		2 677 894			2 677 894	
	Амортизация основных средств	7 641 359	5 616 594	1 608 094			416 671
	Аренда помещений (не учитываемая в целях налогообложения прибыли)	1 021 121		1 021 121			
	Вода на хозяйственные нужды (не учитываемая в целях налогообложения прибыли)	4 448		4 448			
	Платежи за негативное воздействие на окружающую среду сверх норм	16 640		16 640			
	Прочие, не уменьшающие налогооблагаемую базу	37 643		37 643			
	Спецодежда	15 623	17 616			1 993	
	Спецоценка рабочих мест	64 000		64 000			
	Тепло на хозяйственные нужды (не учитываемые в целях налогообложения прибыли)	45 589		45 589			
	Электроэнергия на хозяйственные нужды (не учитываемая в целях налогообложения прибыли)	160 993		160 993			
Итого		9 007 416	8 312 104	2 958 528	0	2 679 887	416 671

3.	Внереализационные доходы						
	Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	2 108 930	1 787 229		321 701		

	Доходы и расходы, связанные с заменой прибора учета	6 101 117	5 170 438		930 679		
	Корректировка реализации (поступления) электроэнергии	237 022 121	200 033 465		36 988 656		
	Ограничение (возобновление) режима потребления эл.энергии (Силами ЯЭС)	441 474	374 122		67 352		
	Прибыль (убыток) прошлых лет по прочим операциям	15 946			15 946		
	Прочие внереализационные доходы (расходы)	122 970	108 067		14 903		
	Прочие внереализационные доходы (расходы) не учитываемые в целях налогообложения	64 180			64 180		
	Расходы/доходы от исполнения агентского договора ОАО "КГК"	9 138 984	7 744 902		1 394 082		
	Резерв по сомнительным долгам	86 196 675			86 196 675		
	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	3 538 621			3 538 621		
	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) не учитываемые при н/о	3 710			3 710		
Итого		344 754 728	215 218 223	0	129 536 505	0	0

4.	Внереализационные расходы						
	Выплаты членам совета директоров и ревизионной комиссии	734 470		734 470			
	Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	1 779 437	1 457 736	321 701			
	Доходы и расходы, связанные с заменой прибора учета	2 252 839	1 322 160	930 679			
	Корректировка реализации (поступления) электроэнергии	232 868 870	195 880 214	36 988 656			
	Ограничение (возобновление) режима потребления эл.энергии (Силами ЯЭС)	67 343		67 343			
	Прибыль (убыток) прошлых лет по прочим операциям	27 467 436		27 467 436			
	Прочие внереализационные доходы (расходы)	4 766 813	4 748 910	17 903			
	Прочие внереализационные доходы (расходы) не учитываемые в целях налогообложения	4 518 377		4 518 377			
	Прочие невозмещаемые НДС	1 379 131		1 379 131			
	Расходы на подарки (не учитываемые в НУ)	124 868		124 868			

Расходы/доходы от исполнения агентского договора ОАО "КГК"	8 059 399	6 665 317	1 394 082			
Резерв по сомнительным долгам	253 202 169	321 035 919		67 833 750		
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	142 708 545		142 708 545			
Судебные издержки	256 103		256 103			
Членские взносы, вступительные взносы не уменьшающие базу по налогу на прибыль	200 000		200 000			
Итого	680 385 801	531 110 255	217 109 295	67 833 750	0	0
ВСЕГО	1 043 408 831	763 801 088	220 168 204	197 370 255	2 679 887	416 671

19. Денежные средства

Денежные средства Общества включают:

- Денежные средства в наличной форме (в рублях), в том числе денежные средства в центральной кассе Общества и кассах обособленных подразделений, денежные средства в пути (денежные средства, предназначенные для зачисления на расчетный или иной счет Общества, внесенные в кассы кредитных организаций, кассы почтовых отделений, переданные в инкассацию, но еще не зачисленные по назначению, а также денежные средства, передаваемые из кассы обособленного подразделения в центральную кассу, и т.п.);

- Денежные средства в безналичной форме (в рублях), в том числе денежные средства на рублевых счетах Общества, на специальных счетах, не включая депозитные счета, (аккредитивах, счетах по обслуживанию корпоративных карт Общества), денежные средства в пути (операции по переводу денежных средств между расчетными счетами Общества и т.п.)

Денежные средства в кассе Общества учитываются на счете 50 «Касса».

Аналитический учет по счет 50 «Касса» ведется:

- по статьям движения денежных средств,
- идентификационному признаку кассы;

Учет наличия и движения денежных средств в валюте РФ (рублях), на счетах Общества, открытых в кредитных организациях, ведется на счете 51 «Расчетные счета». Операции по расчетному счету отражаются в учете на основании выписки кредитной организации по расчетному счету и приложенных к нему денежно-расчетных документов.

Аналитический учет ведется:

- по каждому расчетному счету;
- в разрезе статей движения денежных средств

Учет наличия и движения денежных средств в валюте РФ и иностранных валютах, находящихся на территории РФ и за ее пределами в аккредитивах и иных платежных документах, а также на текущих, особых и специальных счетах (в том числе, счетах по обслуживанию корпоративных карт), ведется на счете 55 «Специальные счета в банках».

Аналитический учет ведется:

- по каждому специальному счету;

Специальные счета в банках открыты Обществом для приема денежных средств от населения за тепло по агентскому договору с ОАО «Калининградская генерирующая

компания», а также для расчетов с контрагентами, являющимися налоговыми агентами.

Учет движения денежных средств (наличных и безналичных, в валюте РФ и иностранной валюте) между кассами и расчетными счетами Общества ведется на счете 57 «Переводы в пути». При сдаче наличных денежных средств из кассы Общества в инкассацию, кассу кредитной Общества и т.п., для зачисления на расчетный или иной счет Общества, операции по принятию сумм на учет по счету 57 «Переводы в пути» осуществляются на основании копии сопроводительных ведомостей на сдачу выручки инкассаторам, квитанций почтового отделения и других аналогичных документов.

Раскрытие дополнительной информации:

- Открытые Обществом, но не использованные кредитные линии с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (- 837,6 млн. рублей без ограничений

- величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта – 27,3 млн. рублей

- поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь Общество - отсутствуют

- суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения – отсутствуют

- суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом – отсутствуют

- суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности – отсутствуют

- средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества – отсутствуют

20. Информация о связанных сторонах

1. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2018:

- АО «Янтарьэнерго» – учредитель Общества с владением 99,9% акций Общества.

- ОАО «Калининградская генерирующая компания» - ДЗО АО «Янтарьэнерго».

2. Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами:

С АО «Янтарьэнерго» по состоянию на 31.12.2018 заключены следующие договора, утвержденные Советом директоров Общества: ПЭСО-01/11 от 23.12.2011 года на покупку и продажу услуг по передаче ээ и потерь ээ, Договор уступки прав (цессии) №153 от 22.03.2013 г., договоры аренды помещений, агентский договор №39 от 01.02.2017, договор аренды автотранспорта №35 от 01.02.2017 г., договор купли-продажи электроэнергии №67 от 21.02.2012 г., договор уступки прав №1277 от 24.09.2018 г.

По состоянию на 31.12.2018 г. задолженность по договору №67 от 21.02.2012 г. купли-продажи электроэнергии составила 6 638 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 г. задолженность по договору ПЭСО (потери) АО «Янтарьэнерго» составляет 56 110 тыс. руб., неурегулированные разногласия по потерям по состоянию на 31.12.2017 г. составляют 122 141 тыс. руб.. Задолженность Общества перед АО «Янтарьэнерго» по договору ПЭСО (передача ээ) по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 113 939 тыс. руб., неурегулированные разногласия по услугам передачи составляют 21 002 тыс. руб.. Согласно Методике по оценке резерва по сомнительным долгам, утвержденной Приказом №229 от 03.11.2017 г. резервы по

сомнительным долгам по предприятиям, входящим в группу ПАО «Россети» не создаются. Дебиторской задолженности Общества перед АО «Янтарьэнерго», по которой истек срок исковой давности нет.

Обществом заключен договор уступки прав № 153 от 22.03.2013 г. с АО «Янтарьэнерго» предметом которого является передача ОАО «Янтарьэнергосбыт» в полном объеме права требования задолженности по договорам энергоснабжения на общую сумму 655 853 тыс. руб.. По состоянию на 31.12.2018 года ОАО «Янтарьэнергосбыт» взыскало по Договору уступки прав с должников 146 810 тыс. руб., перечислено в АО «Янтарьэнерго» по договору 549 800 тыс. руб., возвращено Цессионарию в 2016 году 8 488 тыс. руб. задолженности, на момент подписания договора являвшейся безнадежной. Задолженность потребителей перед Обществом по договору цессии на 31.12.2018 г. 509 043 тыс. руб.. Данная задолженность учитывается на счете 76.05 «Расчеты с дебиторами и кредиторами по цессии» и отражена в строке 12308 бухгалтерского баланса. По Дополнительному соглашению от 23.05.2017 г. к договору № 153 установлен новый срок погашения задолженности по договору - 31.12.2018 г.

01 февраля 2017 года были заключены 2 договора с АО «Янтарьэнерго»:

- Агентский договор № 39 от 01.02.2017 г. предметом которого является передача функций линейного персонала по снятию показаний приборов учета, проверке приборов учета, разноске квитанций и уведомлений потребителям и т.п. в АО «Янтарьэнерго». 31.12. 2017 года заключено дополнительное соглашение №1 к договору, согласно которому Агентское вознаграждение составляет 762 тыс. руб., в год, в т.ч. НДС 116 тыс. руб. По условиям договора ОАО «Янтарьэнергосбыт» обязан возмещать АО «Янтарьэнерго» все расходы, понесенные в ходе выполнения настоящего договора в пределах суммы, указанной в Приложении 3 к настоящему договору, а именно 65 870 тыс. рублей.

- Договор аренды автотранспортных средств №35 от 01.02.2017 г. предметом которого является передача в АО «Янтарьэнерго» автотранспортных средств для исполнения условий агентского договора. Сумма арендной платы согласно Дополнительному соглашению №1 в месяц составляет 158 тыс. руб., в т.ч. НДС 24 тыс. руб.

24.09.2018 года Обществом заключен договор уступки прав №1277 с АО «Янтарьэнерго», согласно которому АО «Янтарьэнерго» приобретает у ОАО «Янтарьэнергосбыт» долги ООО «Теплоцентральный-8» в сумме 31 567 тыс. руб. и на основании п. 2.2. Договора АО «Янтарьэнерго» и ОАО «Янтарьэнергосбыт» зачли встречные однородные требования на сумму 31 567 тыс. руб.

Обществом заключен Агентский договор с ОАО «Калининградская генерирующая компания» №1 от 01.01.2018 г., предметом которого является выполнение Агентом (ОАО «Янтарьэнергосбыт») функций по начислению оплат за услуги теплоснабжения, формирования и печати расчетных документов, приема оплат за потребленную теплоэнергию в г. Гусев. Агентское вознаграждение за 2018 год составило 9 139 тыс. руб., в т.ч. НДС 1 394 тыс. руб., финансовый результат (прибыль) от исполнения агентского договора составил 1 080 тыс. руб..

По долгам ОАО «Калининградская генерирующая компания» был создан резерв по сомнительной задолженности в размере 27 726 тыс. руб., разбивка суммы резерва по договорам представлена в таблице:

Агентский договор 121 от 30.12.16 вознаграждение	8 961 266,16	8 961 266,16
--	--------------	--------------

Агентский договор 1 от 01.01.2018 вознаграждение	9 458 789,28	9 458 789,28
договор уступки права требования 64 от 27.07.2016	9 306 216,60	9 306 216,60
Итого	27 726 272,04	27 726 272,04

В декабре 2018 года Общество произвело зачет взаимных требований с ОАО «Калининградская генерирующая компания на сумму 32 877 тыс. руб., в следствии этого, резерв по сомнительным долгам на сумму 27 726 тыс. руб. был восстановлен.

21. События после отчетной даты

После отчетной даты Обществом не выявлено событий, которые могут повлиять на отчетность после ее подписания.

22. Информация по сегментам

В связи с тем, что в Обществе один основной вид деятельности, информация по сегментам не предоставляется. Информация по сегментам приведена в приложении 5.13 «Информация по отчетным сегментам».

23. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

Существенных изменений учетной политики на 2019 год не предвидится.

24. Информация по управлению рисками

В Обществе действует СУР, целью которой является обеспечение устойчивого непрерывного функционирования и развития Общества путем своевременной идентификации, оценки и эффективного управления рисками, представляющими угрозу эффективному осуществлению хозяйственной деятельности и репутации Общества, здоровью работников, окружающей среде, а также имущественным интересам акционеров и инвесторов.

В целях развития СУР в Обществе решением Совета директоров ОАО "Янтарьэнергосбыт" от 19.11.2014 (протокол № 10) утверждена Политика управления рисками.

Участники СУР

Основными участниками процесса управления рисками являются:

- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор);
- владельцы рисков;
- подразделение по управлению рисками (отдел внутреннего аудита и контроля);

Основные факторы рисков

Деятельность Общества сопряжена с рисками, которые инвесторам следует принимать во внимание. Система управления рисками ОАО «Янтарьэнергосбыт» включает в себя планомерную работу со следующими группами рисков:

- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- финансовые риски;
- правовые риски;
- риски, связанные с деятельностью Общества.

В таблице 2 представлена следующая информация о результатах работы с рисками каждой из групп, а именно:

- описание риска;
- основные мероприятия по управлению каждым из рисков;

Значимость риска - комбинация вероятности наступления риска и величины последствий для Общества в денежном и ином выражении. Оценка значимости риска осуществляется с учетом имеющихся паспортов рисков либо экспертно в соответствии со следующей шкалой (Рис. 1):

<i>Уровень значимости</i>	
<i>Критический</i>	
<i>Значимый</i>	
<i>Умеренный</i>	

Рисунок 1. Уровень значимости риска

Динамика значимости риска по сравнению с 2017 годом и в течение 2018 года отражается с учетом имеющихся паспортов рисков либо экспертно при помощи стрелок: ↑ (рост значимости риска) и ↓ (снижение значимости риска).

Оценка значимости рисков

Таблица 2

№ п/ п	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска	Оценка значим. риска и динамика
Отраслевые риски:			
1	Тарифные риски		
	Государственная политика тарифного регулирования направлена на сдерживание роста	Мероприятия по минимизации вероятности реализации риска предполагают проведение работы	

№ п/ п	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска	Оценка значим. риска и динамика
	тарифов на электроэнергию, в связи с этим возможно отклонение фактического уровня сбытовой надбавки в тарифе от предлагаемого Обществом в тарифной заявке.	с регулирующими органами по включению в тарифы очередного периода регулирования: – экономически обоснованных расходов и выпадающих доходов; – обоснованного объема полезного отпуска электрической энергии и его структуры по уровням напряжения и группам потребителей –путем предоставления обосновывающих материалов и организовывая совещания по обсуждению этого вопроса.	
2	Риски, связанные с утратой статуса гарантирующего поставщика		
	В связи с наличием нормативных актов, упрощающих порядок лишения энергосбытовых компаний статуса гарантирующего поставщика, у Общества имеется риск, связанный с возможностью утраты статуса гарантирующего поставщика.	В целях минимизации вероятности реализации риска ОАО «Янтарьэнергосбыт» ведет системный диалог с органами исполнительной власти о принимаемых мерах по улучшению финансового состояния компании с учетом накопленной за долгие годы работы «базы знаний».	
3	Риски роста просроченной и безнадежной дебиторской задолженности		
	Нарушение договорных обязательств и платежной дисциплины конечных потребителей, в том числе других энергосбытовых компаний, перед Обществом влечет за собой реализацию риска роста дебиторской задолженности, что приводит к снижению	Мероприятия по управлению риском выполняются в соответствии с утверждённым Регламентом работы с дебиторской задолженностью: – претензионно-исковая работа; – формирование протоколов разногласий; – списание безнадежных долгов;	

№ п/ п	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска	Оценка значим. риска и динамика
	ликвидности и финансовой устойчивости Общества.	– работа по ограничению электроснабжения потребителей, имеющих задолженность за соответствующих период оплаты.	
Страновые и региональные риски:			
4	Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе		
	Страновые и региональные риски обусловлены, в первую очередь, макроэкономическими факторами, проявляющимися на глобальном уровне, в масштабах Российской Федерации и отдельных регионов. Указанные факторы могут негативно повлиять на возможности по привлечению заемного капитала, на показатели ликвидности, операционную эффективность и, в конечном счете, на акционерную стоимость Общества. Кроме того, кризисные явления в мировой экономике отрицательно сказываются на объемах промышленного производства и потребления электроэнергии, что приводит к сокращению выручки Общества.	В целях минимизации последствий риска Общество реализует комплекс мер, направленных на оптимизацию доли заимствований в общей структуре капитала, привлечение долгосрочных займов по фиксированным процентным ставкам, повышение эффективности операционных расходов Общества.	
5	Риски, связанные с географическими особенностями страны или региона, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения		
	Географические особенности региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, предполагают риск возникновения стихийных бедствий, в результате реализации которого возможно снижение полезного отпуска	В целях минимизации последствий риска Общество реализует комплекс мер, направленных на повышение эффективности операционных и инвестиционных расходов.	

№ п/ п	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска	Оценка значим. риска и динамика
	электрической энергии конечным потребителям.		
Финансовые риски:			
6	Риски, связанные с кредитно-денежной политикой ЦБ РФ		
	Результаты применения того или иного инструмента кредитно-денежной политики ЦБ РФ, главным образом, отражаются на изменении курса валют, процентных ставок банков и инфляции.	Мероприятия по минимизации последствий риска приведены в пп. 7 – 9.	
7	Риски, связанные с изменением валютных курсов		
	Неблагоприятное изменение курсов иностранной валюты к рублю может повлиять на показатели операционной и инвестиционной эффективности Общества, так как номенклатура товаров и оборудования, закупаемых Обществом, содержит импортные составляющие. Однако, в связи с тем, что расчеты с контрагентами осуществляются исключительно в валюте Российской Федерации, валютные риски не оказывают значительного воздействия.	Для снижения последствий риска Общество проводит политику, направленную на импортозамещение и заключение долгосрочных соглашений, не предусматривающих рост цены на закупаемую продукцию.	
8	Риски, связанные с изменениями процентных ставок		

№ п/ п	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска	Оценка значим. риска и динамика
	Динамика изменения ставки рефинансирования Центробанка России отражает состояние макроэкономической ситуации в экономике и оказывает влияние на стоимость привлечения кредитных ресурсов. Повышение ставок по привлекаемым кредитам может привести к незапланированному увеличению расходов по обслуживанию долга Общества.	В целях снижения процентного риска Общество проводит взвешенную кредитную политику, направленную на оптимизацию структуры кредитного портфеля и минимизацию затрат по обслуживанию долга.	
9	Риски, связанные с влиянием инфляции		
	В соответствии с действующим законодательством государство устанавливает экономически обоснованный тариф на услуги Общества и риски влияния инфляционных процессов в действующий тариф на сбытовую деятельность включены. В случае превышения показателями инфляции установленных показателей Общество может рассчитывать на компенсацию финансовых потерь от незапланированной инфляции в следующих отчетных периодах.	В целях минимизации последствий риска Общество реализует комплекс мер, направленных на повышение эффективности операционных и инвестиционных расходов, в том числе заключение долгосрочных соглашений, не предусматривающих рост цены на закупаемую продукцию.	
Правовые риски:			
10	Правовые риски		
	Предметом внутреннего контроля Общества является мониторинг комплаенс-рисков, связанных с профессиональным ведением бизнеса. В сегмент комплаенс-рисков входят не только хозяйственные риски, но и риски, связанные с идентификацией неблагонадежных контрагентов, мошенничеством и коррупцией,	В целях минимизации риска в Обществе реализуются мероприятия по совершенствованию контроля путем осуществления мониторинга изменений в действующем законодательстве, затрагивающих различные аспекты финансово-хозяйственной деятельности	

№ п/ п	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска	Оценка значим. риска и динамика
	риски, обусловленные конфликтом интересов, использованием конфиденциальной информации в Обществе.	Общества, и внесения данных изменений во внутренние регламенты. Кроме того, ведется постоянная работа с потребителями по разъяснению новых требований законодательства как при очном обслуживании, так и при заочном.	
Риски, связанные с деятельностью Общества:			
11	Риски, связанные с претензионно-исковой работой		
	Риски, связанные с претензионно-исковой работой, в случае неблагоприятных для Общества итогов разбирательства, могут оказать существенное влияние на финансово-экономическую деятельность компании.	Для повышения вероятности получения положительного решения по итогам претензионно-исковой деятельности в ОАО «Янтарьэнергосбыт» ведется: - превентивная работа по урегулированию споров в досудебном порядке; - постоянный анализ судебной практики для компетентной защиты своих прав.	
12	Риск потери клиентской базы		
	Снижение клиентской базы напрямую влияет на валовую выручку Общества, а соответственно и на остальные финансовые показатели компании.	С целью закрепления за Обществом имеющихся потребителей и привлечения новых ОАО «Янтарьэнергосбыт» активно развивает интерактивные и очные системы обслуживания. Кроме того, ввиду государственного регулирования уровня тарифа постоянно происходит снижение удельных операционных и инвестиционных затрат.	

№ п/ п	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска	Оценка значим. риска и динамика
		Для снижения операционных расходов Обществом ведется постоянное улучшение качества планирования потребления электроэнергии на закрепленной территории для снижения затрат на покупку электроэнергии на ОРЭМ.	

25. Аналитический анализ деятельности Общества

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4- гр.2)	± % ((гр.4- гр.2) : гр.2)
	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	на начало анализируемого периода (31.12.2016)	на конец анализируемого периода (31.12.2018)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив							
1. Внеоборотные активы	96 519	90 931	91 715	2,7	3	-4 804	-5
в том числе: основные средства	82 462	77 649	77 813	2,3	2,5	-4 649	-5,6
нематериальные активы	114	96	77	<0,1	<0,1	-37	-32,5
2. Оборотные, всего	3 466 307	3 326 410	3 013 004	97,3	97	-453 303	-13,1
в том числе: запасы	1 806	1 678	1 496	0,1	<0,1	-310	-17,2
дебиторская задолженность	3 404 178	3 245 031	2 944 070	95,5	94,8	-460 108	-13,5
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	34 785	35 338	34 932	1	1,1	+147	+0,4
Пассив							

1. Собственный капитал	6 546	43 442	62 520	0,2	2	+55 974	+9,6 раза
2. Долгосрчные обязательства, всего	200 000	200 112	400 648	5,6	12,9	+200 648	+100,3
в том числе: заемные средства	200 000	200 000	400 000	5,6	12,9	+200 000	+100
3. Краткосрочные обязательства*, всего	3 356 280	3 173 787	2 641 551	94,2	85,1	-714 729	-21,3
в том числе: заемные средства	1 580 000	1 759 500	1 502 000	44,3	48,4	-78 000	-4,9
Валюта баланса	3 562 826	3 417 341	3 104 719	100	100	-458 107	-12,9

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Структура активов организации на 31 декабря 2018 г. характеризуется большой долей (97%) текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь анализируемый период уменьшились на 458 107 тыс. руб. (на 12,9%). Хотя имело место уменьшение активов, собственный капитал увеличился в 9,6 раза, что, в целом, говорит о позитивном изменении имущественного положения организации.

На диаграмме ниже наглядно представлено соотношение основных групп активов организации:



Снижение активов организации связано, в первую очередь, со снижением показателя по строке "дебиторская задолженность" на 460 108 тыс. руб. (или 98,1% вклада в снижение активов).

Одновременно, в пассиве баланса наибольшее снижение наблюдается по строкам:

- кредиторская задолженность – 617 433 тыс. руб. (86,2%)
- краткосрочные заемные средства – 78 000 тыс. руб. (10,9%)

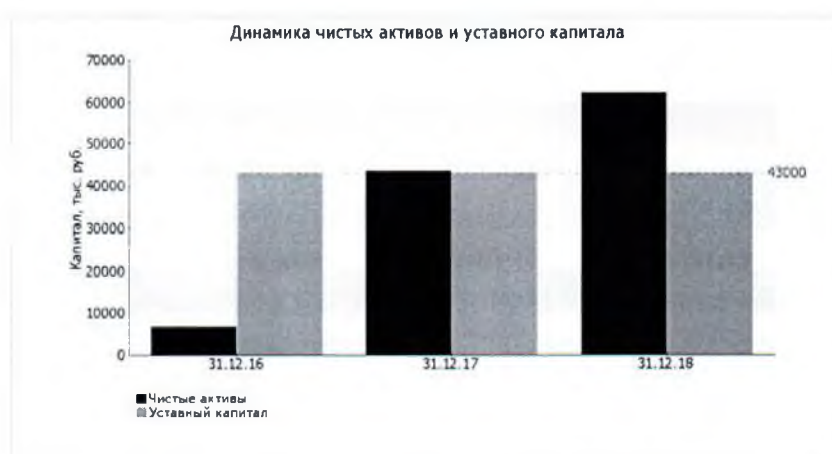
Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "прочие оборотные активы" в активе и "долгосрочные заемные средства" в пассиве (+8 134 тыс. руб. и +200 000 тыс. руб. соответственно).

По состоянию на 31.12.2018 собственный капитал организации составил 62 520,0 тыс. руб. За два последних года прирост собственного капитала составил 55 974,0 тыс. руб.

Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	на начало анализируемого периода (31.12.2016)	на конец анализируемого периода (31.12.2018)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Чистые активы	6 546	43 442	62 520	0,2	2	+55 974	+9,6 раза
2. Уставный капитал	43 000	43 000	43 000	1,2	1,4	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	-36 454	442	19 520	-1	0,6	+55 974	↑

Чистые активы организации на 31.12.2018 превышают уставный капитал на 45,4%. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того следует отметить увеличение чистых активов в 9,6 раза за два последних года. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. На следующем графике наглядно представлена динамика чистых активов и уставного капитала организации.



Анализ соотношения активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения

Активы по степени ликвидности	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Прирост за анализ. период, %	Норм. соотношение	Пассивы по сроку погашения	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Прирост за анализ. период, %	Излишек/недостаток платеж. средств тыс. руб., (гр.2 - гр.6)
1	2	3	4	5	6	7	8
A1. Высоколиквидные активы (ден. ср-ва + краткосрочные фин. вложения)	34 932	+0,4	≥	П1. Наиболее срочные обязательства (привлеченные средства) (текущ. кред. задолж.)	1 132 671	-35,3	-1 097 739
A2. Быстрореализуемые активы (краткосрочная деб. задолженность)	2 944 070	-13,5	≥	П2. Среднесрочные обязательства (краткосроч. обязательства кроме текущ. кредит. задолж.)	1 508 880	-6,1	+1 435 190
A3. Медленно реализуемые активы (прочие оборот. активы)	34 002	+24,3	≥	П3. Долгосрочные обязательства	400 648	+100,3	-366 646
A4. Труднореализуемые активы (внеоборотные активы)	91 715	-5	≤	П4. Постоянные пассивы (собственный капитал)	62 520	+9,6 раза	+29 195

Из четырех соотношений, характеризующих соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения, выполняется только одно. Организация неспособна погасить наиболее срочные обязательства за счет высоколиквидных активов (денежных средств и краткосрочных финансовых вложений), которые составляют всего лишь 3% от достаточной величины. В соответствии с принципами оптимальной структуры активов по степени ликвидности, краткосрочной дебиторской задолженности должно быть достаточно для покрытия среднесрочных обязательств (краткосрочной задолженности за минусом текущей кредиторской задолженности). В данном случае это соотношение выполняется (быстрореализуемые активы превышают среднесрочные обязательства на 95,1%).

Обзор результатов деятельности организации

Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности Открытое акционерное общество "Янтарьэнергосбыт" за весь рассматриваемый период.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2017 г.	2018 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % (((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	12 571 165	13 527 787	+956 622	+7,6	13 049 476
2. Расходы по обычным видам деятельности	12 126 021	12 923 039	+797 018	+6,6	12 524 530
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	445 144	604 748	+159 604	+35,9	524 946
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-171 900	-386 203	-214 303	↓	-279 052
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	273 244	218 545	-54 699	-20	245 895
6. Проценты к уплате	225 373	188 989	-36 384	-16,1	207 181
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-10 975	-10 478	+497	↑	-10 727
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	36 896	19 078	-17 818	-48,3	27 987
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	36 896	19 078	-17 818	-48,3	27 987
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	36 896	18 899	x	x	x

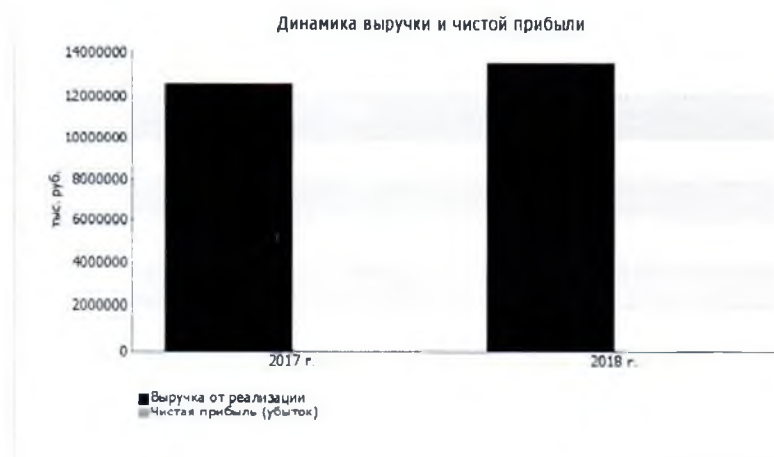
За 2018 год годовая выручка равнялась 13 527 787 тыс. руб. Это на 956 622 тыс. руб., или на 7,6% больше значения выручки за 2017 год.

Прибыль от продаж за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 составила 604 748 тыс. руб. В течение анализируемого периода финансовый результат от продаж вырос на 159 604 тыс. руб.

Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на счет реализации.

Формальное исследование правильности отражения в Балансе и "Отчете о финансовых результатах" за последний отчетный период отложенных налоговых активов и обязательств подтвердила взаимоувязку показателей отчетности.

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.



Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2017 г.	2018 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: не менее 4%.	3,5	4,5	+1	+26,2
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	2,2	1,6	-0,6	-25,7
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: не менее 1%.	0,3	0,1	-0,2	-51,9
<i>Справочно:</i> Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	3,7	4,7	+1	+27,5
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. Нормальное значение: не менее 1,5.	1,2	1,2	–	-4,6

За 2018 год организация получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности.

За период 01.01–31.12.2018 организация по обычным видам деятельности получила прибыль в размере 4,7 копеек с каждого рубля выручки от реализации. При этом имеет место положительная динамика рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за 2017 год (+1 коп.).



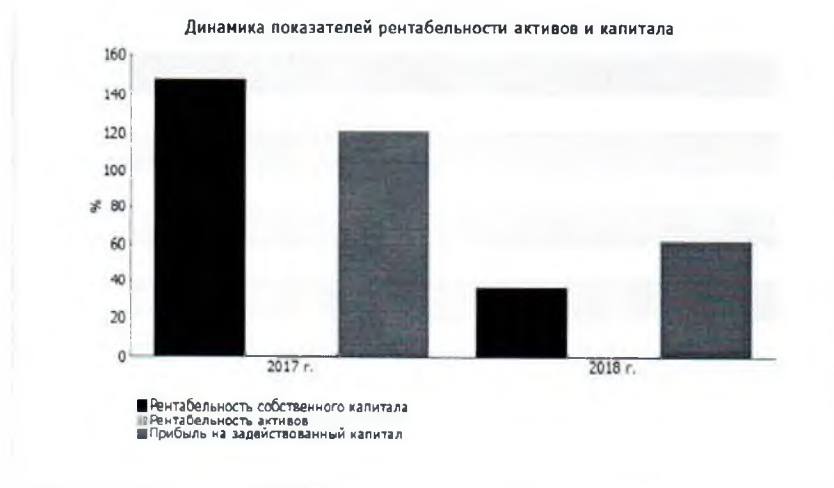
В следующей таблице представлена рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет показателя
	2017 г.	2018 г.		
1	2	3	4	5
Рентабельность собственного капитала (ROE)	147,7	36	-111,7	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 9% и более.
Рентабельность активов (ROA)	1,1	0,6	-0,5	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. Нормальное значение для данной отрасли: не менее 3%.
Рентабельность производственных фондов	544,2	762,5	+218,3	Отношение прибыли от продаж к средней стоимости основных средств и материально-производственных запасов.
Справочно: Фондоотдача, коэфф.	157	174	+17	Отношение выручки к средней стоимости основных средств.

За весь рассматриваемый период рентабельность собственного капитала уменьшилась на 111,7%. За 2018 год значение рентабельности собственного капитала можно охарактеризовать как вполне соответствующее нормальному.

За последний год рентабельность активов составила 0,6%, однако за 2017 год рентабельность активов была существенно больше – 1,1% (т.е. уменьшение составило -0,5%).

На следующем графике наглядно представлена динамика основных показателей рентабельности активов и капитала Открытое акционерное общество "Янтарьэнергосбыт" за весь анализируемый период.



Оценка ключевых показателей

Ниже по качественному признаку обобщены важнейшие показатели финансового положения и результаты деятельности Открытое акционерное общество "Янтарьэнергосбыт" за весь рассматриваемый период.

Показатели финансового положения и результатов деятельности организации, имеющие *исключительно хорошие* значения:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- полностью соответствует нормальному значению коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;
- рост рентабельности продаж (+1 процентных пункта от рентабельности 3,5% за 2017 год);
- увеличение собственного капитала организации при том что, активы Открытое акционерное общество "Янтарьэнергосбыт" уменьшились на 458 107 тыс. руб. (на 12,9%);
- за 2018 год получена прибыль от продаж (604 748 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с предшествующим годом (+159 604 тыс. руб.).

Следующие 2 показателя финансового положения и результатов деятельности организации имеют *положительные* значения:

- нормальная финансовая устойчивость по величине собственных оборотных средств;
- чистая прибыль за последний год составила 19 078 тыс. руб.

Показателем, имеющим значение *на границе норматива*, является следующий – не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Показатели финансового положения и результатов деятельности Открытое акционерное общество "Янтарьэнергосбыт", имеющие *неудовлетворительные* значения:

- низкая величина собственного капитала относительно общей величины активов (2%);
- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное -0,01, не укладывается в норму;
- ниже принятой нормы коэффициент текущей (общей) ликвидности;
- недостаточная рентабельность активов (0,7% за 2018 год);
-

• Аналитический баланс

Показатели	Значение*	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
1	2	3	4	5
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	значение, тыс. руб.	96 519	90 931	91 715
	изменение, тыс. руб.	x	-5 588	+784
	изменение, %	x	-5,8%	+0,9%
	удельный вес, %	2,7%	2,7%	3%
Нематериальные активы	значение, тыс. руб.	114	96	77
	изменение, тыс. руб.	x	-18	-19
	изменение, %	x	-15,8%	-19,8%
	удельный вес, %	<0,1%	<0,1%	<0,1%
Основные средства	значение, тыс. руб.	82 462	77 649	77 813
	изменение, тыс. руб.	x	-4 813	+164

	изменение, %	x	-5,8%	+0,2%
	удельный вес, %	2,3%	2,3%	2,5%
Отложенные налоговые активы	значение, тыс. руб.	9 929	9 458	7 237
	изменение, тыс. руб.	x	-471	-2 221
	изменение, %	x	-4,7%	-23,5%
	удельный вес, %	0,3%	0,3%	0,2%
Прочие внеоборотные активы	значение, тыс. руб.	4 014	3 728	6 588
	изменение, тыс. руб.	x	-286	+2 860
	изменение, %	x	-7,1%	+76,7%
	удельный вес, %	0,1%	0,1%	0,2%
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	значение, тыс. руб.	3 466 307	3 326 410	3 013 004
	изменение, тыс. руб.	x	-139 897	-313 406
	изменение, %	x	-4%	-9,4%
	удельный вес, %	97,3%	97,3%	97%
Запасы	значение, тыс. руб.	1 806	1 678	1 496
	изменение, тыс. руб.	x	-128	-182
	изменение, %	x	-7,1%	-10,8%

	удельный вес, %	0,1%	<0,1%	<0,1%
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	значение, тыс. руб.	1 166	—	—
	изменение, тыс. руб.	x	-1 166	0
	изменение, %	x	-100%	—
	удельный вес, %	<0,1%	—	—
Дебиторская задолженность	значение, тыс. руб.	3 404 178	3 245 031	2 944 070
	изменение, тыс. руб.	x	-159 147	-300 961
	изменение, %	x	-4,7%	-9,3%
	удельный вес, %	95,5%	95%	94,8%
Денежные средства и денежные эквиваленты	значение, тыс. руб.	34 785	35 338	34 932
	изменение, тыс. руб.	x	+553	-406
	изменение, %	x	+1,6%	-1,1%
	удельный вес, %	1%	1%	1,1%
Прочие оборотные активы	значение, тыс. руб.	24 372	44 363	32 506
	изменение, тыс. руб.	x	+19 991	-11 857
	изменение, %	x	+82%	-26,7%
	удельный вес, %	0,7%	1,3%	1%

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	значение, тыс. руб.	6 546	43 442	62 520
	изменение, тыс. руб.	x	+36 896	+19 078
	изменение, %	x	в +6,6 раза	+43,9%
	удельный вес, %	0,2%	1,3%	2%
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	значение, тыс. руб.	43 000	43 000	43 000
	изменение, тыс. руб.	x	0	0
	изменение, %	x	—	—
	удельный вес, %	1,2%	1,3%	1,4%
Переоценка внеоборотных активов	значение, тыс. руб.	30 780	30 780	30 780
	изменение, тыс. руб.	x	0	0
	изменение, %	x	—	—
	удельный вес, %	0,9%	0,9%	1%
Добавочный капитал (без переоценки)	значение, тыс. руб.	2 410	2 410	2 410
	изменение, тыс. руб.	x	0	0
	изменение, %	x	—	—
	удельный вес, %	0,1%	0,1%	0,1%
Резервный капитал	значение, тыс. руб.	1 971	1 971	2 150

	изменение, тыс. руб.	x	0	+179
	изменение, %	x	—	+9,1%
	удельный вес, %	0,1%	0,1%	0,1%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	значение, тыс. руб.	-71 615	-34 719	-15 820
	изменение, тыс. руб.	x	+36 896	+18 899
	изменение, %	x	↑	↑
	удельный вес, %	-2%	-1%	-0,5%
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	значение, тыс. руб.	200 000	200 112	400 648
	изменение, тыс. руб.	x	+112	+200 536
	изменение, %	x	+0,1%	+100,2%
	удельный вес, %	5,6%	5,9%	12,9%
Заемные средства	значение, тыс. руб.	200 000	200 000	400 000
	изменение, тыс. руб.	x	0	+200 000
	изменение, %	x	—	+100%
	удельный вес, %	5,6%	5,9%	12,9%
Отложенные налоговые обязательства	значение, тыс. руб.	—	112	648
	изменение, тыс. руб.	x	+112	+536

	изменение, %	x	—	в +5,8 раза
	удельный вес, %	—	<0,1%	<0,1%
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	значение, тыс. руб.	3 356 280	3 173 787	2 641 551
	изменение, тыс. руб.	x	-182 493	-532 236
	изменение, %	x	-5,4%	-16,8%
	удельный вес, %	94,2%	92,9%	85,1%
Заемные средства	значение, тыс. руб.	1 580 000	1 759 500	1 502 000
	изменение, тыс. руб.	x	+179 500	-257 500
	изменение, %	x	+11,4%	-14,6%
	удельный вес, %	44,3%	51,5%	48,4%
Кредиторская задолженность	значение, тыс. руб.	1 750 104	1 402 401	1 132 671
	изменение, тыс. руб.	x	-347 703	-269 730
	изменение, %	x	-19,9%	-19,2%
	удельный вес, %	49,1%	41%	36,5%
Оценочные обязательства	значение, тыс. руб.	5 400	6 050	6 880
	изменение, тыс. руб.	x	+650	+830
	изменение, %	x	+12%	+13,7%

	удельный вс, %	0,2%	0,2%	0,2%
Прочие краткосрочные обязательства	значение, тыс. руб.	20 776	5 836	—
	изменение, тыс. руб.	х	-14 940	-5 836
	изменение, %	х	-71,9%	-100%
	удельный вес, %	0,6%	0,2%	—
Актив/Пассив	значение, тыс. руб.	3 562 826	3 417 341	3 104 719
	изменение, тыс. руб.	х	-145 485	-312 622
	изменение, %	х	-4,1%	-9,1%

-
- * Удельный вес приведен в % к показателю "Актив/Пассив" баланса.

• **Аналитический отчет о финансовых результатах (прибылях и убытках)**

Показатели	Значение	2017 г.	2018 г.
1	2	3	4
Выручка	значение, тыс. руб.	12 571 165	13 527 787
	изменение, тыс. руб.	х	+956 622
	изменение, %	х	+7,6%
Себестоимость продаж	значение, тыс. руб.	7 218 400	7 708 036
	изменение, тыс. руб.	х	+489 636
	изменение, %	х	+6,8%
Валовая прибыль (убыток)	значение, тыс. руб.	5 352 765	5 819 751

	изменение, тыс. руб.	x	+466 986
	изменение, %	x	+8,7%
Коммерческие расходы	значение, тыс. руб.	4 901 356	5 202 973
	изменение, тыс. руб.	x	+301 617
	изменение, %	x	+6,2%
Управленческие расходы	значение, тыс. руб.	6 265	12 030
	изменение, тыс. руб.	x	+5 765
	изменение, %	x	+92%
Прибыль (убыток) от продаж	значение, тыс. руб.	445 144	604 748
	изменение, тыс. руб.	x	+159 604
	изменение, %	x	+35,9%
Проценты к получению	значение, тыс. руб.	6 041	2 843
	изменение, тыс. руб.	x	-3 198
	изменение, %	x	-52,9%
Проценты к уплате	значение, тыс. руб.	225 373	188 989
	изменение, тыс. руб.	x	-36 384
	изменение, %	x	-16,1%

Прочие доходы	значение, тыс. руб.	269 712	193 973
	изменение, тыс. руб.	x	-75 739
	изменение, %	x	-28,1%
Прочие расходы	значение, тыс. руб.	447 653	583 019
	изменение, тыс. руб.	x	+135 366
	изменение, %	x	+30,2%
Прибыль (убыток) до налогообложения	значение, тыс. руб.	47 871	29 556
	изменение, тыс. руб.	x	-18 315
	изменение, %	x	-38,3%
Текущий налог на прибыль	значение, тыс. руб.	10 392	7 714
	изменение, тыс. руб.	x	-2 678
	изменение, %	x	-25,8%
Постоянные налоговые обязательства (активы)	значение, тыс. руб.	-1 066	-4 560
	изменение, тыс. руб.	x	-3 494
	изменение, %	x	↓
Изменение отложенных налоговых обязательств	значение, тыс. руб.	-112	-536
	изменение, тыс. руб.	x	-424

	изменение, %	x	↓
Изменение отложенных налоговых активов	значение, тыс. руб.	-471	-2 221
	изменение, тыс. руб.	x	-1 750
	изменение, %	x	↓
Прочее	значение, тыс. руб.	—	-7
	изменение, тыс. руб.	x	-7
	изменение, %	x	—
Чистая прибыль (убыток)	значение, тыс. руб.	36 896	19 078
	изменение, тыс. руб.	x	-17 818
	изменение, %	x	-48,3%
Совокупный финансовый результат периода	значение, тыс. руб.	36 896	19 078
	изменение, тыс. руб.	x	-17 818
	изменение, %	x	-48,3%

Приложения:

1. Ф1. Бухгалтерский баланс
2. Ф2 Отчет о финансовых результатах
3. Ф3 Отчет об изменениях капитала
4. Ф4 Отчет о движении денежных средств
5. 2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат
6. 2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию
7. 2.3. Налогообложение прибыли
8. 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов
9. 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР
10. 5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по

приобретению НМА

11. 5.3.1. Наличие и движение основных средств
12. 5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
13. 5.3.4. Иное использование основных средств
14. 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения
15. 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений
16. 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений
17. 5.4.3. Иное использование финансовых вложений
18. 5.5.1. Наличие и движение запасов
19. 5.5.2. Запасы в залоге
20. 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
21. 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность
22. 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности
23. 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность
24. 5.6.7. Кредиты и займы
25. 5.6.8. Затраты по кредитам и займам
26. 5.7.1. Оценочные обязательства
27. 5.7.2. Отложенные налоги
28. 5.8. Обеспечения
29. 5.9. Государственная помощь
30. 5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления
31. 5.11. Прочие доходы и расходы
32. 5.13. Информация по отчетным сегментам

Главный бухгалтер

М.А. Демченко