

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Юграэнерго»
за 2018 год

ООО «Интерком-Аудит»

125040, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
Единственному акционеру и Совету директоров АО «Юграэнерго»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Югорская энергетическая компания децентрализованной зоны» (сокращенное наименование АО «Юграэнерго»), (ОГРН 1068601011511, 628012, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Ханты-Мансийск, улица Сосновый бор, д. 21), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, 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 за 2018 год.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Юграэнерго» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации

Основание для выражения мнения с оговоркой

Вопрос, по которому было модифицировано мнение за предыдущий год, остался нерешенным – ограничение аудита в части формирования добавочного капитала по состоянию на 31.12.2017.

Общество в отчетном периоде неправомерно произвело списание добавочного капитала, учтенного по счету 83 «Добавочный капитал» в сумме 164 372 тыс. руб., в кредит счета 84.01 «Прибыль, подлежащая распределению», занизив тем самым строку 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» и завысив строку 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 164 372 тыс. руб.

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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодексом профессиональной этики аудиторов, действующими в Российской Федерации, а также в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров, разработанным 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 с оговоркой.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Юграэнерго» за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, был проведен другим аудитором, который выразил модифицированное мнение о данной отчетности 25.05.2018.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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, проведенный в соответствии с МСА, 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 (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или

действия в обход системы внутреннего контроля;

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. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров АО «Юграэнерго», 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 аудиторского задания, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, С.Е Малюкин (квалификационный аттестат № 03-000131 от 01.02.2012, срок действия не ограничен)

Заместитель руководителя
Департамента аудита организаций
ООО «Интерком-Аудит»
По доверенности от 07.02.2019
(квалификационный аттестат № 02-000214
от 28.08.2012, срок действия не ограничен)



О.В. Карякина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит», (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787,
125040, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606074492

«15» марта 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2018
Организация	Акционерное общество "Югорская энергетическая компания децентрализованной зоны"		95839998		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8601029263		
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКВЭД	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	628012, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Ханты-Мансийск г, Сосновый Бор ул, д. № 21				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	338 684	205 219	173 705
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	10	10
	Отложенные налоговые активы	1180	6 759	6 643	5 271
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	345 443	211 872	178 986
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	294 486	188 355	181 321
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	96	511	6 737
	Дебиторская задолженность	1230	127 778	250 375	112 802
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	39 000	84 247	47 670
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 816	10 279	410
	Прочие оборотные активы	1260	261	262	5 779
	Итого по разделу II	1200	463 437	534 029	354 719
	БАЛАНС	1600	808 880	745 901	533 705



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	440 325	440 325	298 605
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	164 372	-
	Резервный капитал	1360	16 259	2 602	353
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	277 123	61 703	(89 554)
	Итого по разделу III	1300	733 707	669 002	209 404
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 639	1 242	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 639	1 242	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	32 016	36 780	248 059
	Кредиторская задолженность	1520	32 893	28 929	73 761
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	7 499	9 885	2 148
	Прочие обязательства	1550	126	64	333
	Итого по разделу V	1500	72 534	75 658	324 301
	БАЛАНС	1700	808 880	745 901	533 705



Руководитель

(подпись)

Голубев Андрей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

25 февраля 2019 г.



6

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Акционерное общество "Югорская энергетическая компания децентрализованной зоны"	по ОКПО	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	95839998		
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКВЭД	8601029263		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	35.14		
Открытые акционерные общества		по ОКЕИ	47	42	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	97 813	96 148
	в том числе:			
	Продажа электроэнергии		95 433	93 599
	Производство теплоты		2 157	2 129
	Технологическое присоединение		83	282
	Прочая деятельность (отключение/подключение)		140	138
	Себестоимость продаж	2120	(860 604)	(767 154)
	в том числе:			
	Производство электроэнергии		733 589	648 880
	Производство электроэнергии		2 627	2 103
	Передача электроэнергии		92 744	88 515
	Продажа электроэнергии		30 849	27 564
	Прочая деятельность (отключение/подключение)		303	92
	Технологическое присоединение		492	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(762 791)	(671 006)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(762 791)	(671 006)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 316	3 173
	Проценты к уплате	2330	(9 826)	(25 558)
	Прочие доходы	2340	882 768	911 110
	в том числе:			
	Коммерческая деятельность		1 686	-
	Прочие расходы	2350	(31 158)	(44 439)
	в том числе:			
	Коммерческая деятельность		1 215	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	82 309	173 280
	Текущий налог на прибыль	2410	(16 212)	(36 694)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 081)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 397)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	116	-
	Прочее	2460	(111)	(15)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	64 705	136 571



**Для аудиторских
заключений 7**

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	64 705	136 571
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Голубев Андрей
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

25 февраля 2019 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Акционерное общество "Югорская энергетическая компания
децентрализованной зоны"

Акционерный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов
общества / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды	
0710003	
31	12 2018
95839998	
8601029263	
35.14	
47	42
384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	298 605	-	-	353	(89 554)	209 404
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	141 720	-	164 372	88	153 418	459 598
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	136 498	136 498
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	141 720	-	164 372	88	16 920	323 100
Уменьшение капитала - всего: в том числе:	3220	-	-	-	-	-	-
Убыток	3221	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	-	-

заключений

уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	2 161	(2 161)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. За 2018 г.	3200	440 325	-	164 372	2 602	61 703	669 002
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	64 705	64 705
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	64 705	64 705
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(164 372)	-	164 372	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	13 657	(13 657)	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	440 325	-	-	16 259	277 123	733 707



2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2017 г.		
		На 31 декабря 2016 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
До корректировок	3400	209 404	-	459 598
корректировка в связи с:	3410	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-
исправлением ошибок	3500	209 404	-	459 598
после корректировок				669 002
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(89 554)	-	151 257
корректировка в связи с:	3411	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-
исправлением ошибок	3501	(89 554)	-	151 257
после корректировок				61 703
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-
после корректировок				-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	733 707	669 002	209 404



Голубев Андрей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 февраля 2019 г.

(Handwritten signature)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация Акционерное общество "Югорская энергетическая компания
децентрализованной зоны"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности
Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов
Российской Федерации
Открытые акционерные общества _____
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2018
95839998		
8601029263		
35.14		
47		42
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 127 022	1 045 827
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	120 254	975 235
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4	1 378
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возврат НДС	4114	93 834	-
поступление от субсидий	4115	896 622	-
прочие поступления	4119	16 308	69 214
Платежи - всего	4120	(1 053 929)	(1 079 976)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(547 202)	(721 255)
в связи с оплатой труда работников	4122	(326 360)	(263 689)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(37 705)	(33 562)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(142 662)	(61 470)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	73 093	(34 149)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(106 133)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-



	4225	-	-
прочие платежи	4229	(106 133)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(106 133)	-



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 346 422	1 256 688
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	712 125	565 856
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	634 297	690 832
Платежи - всего	4320	(1 321 845)	(1 212 664)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(726 643)	(557 378)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(595 202)	(655 286)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	24 577	44 024
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(8 463)	9 875
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 279	404
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 816	10 279
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель
(подпись)

25 февраля 2019 г.

Голубев Андрей Евгеньевич
(расшифровка подписи)



АО «Югразэнерго»

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



1. Общество и его деятельность

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

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

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

Сведения об аудиторе:

Наименование: ООО «Интерком-Аудит»

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

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

Адрес электронной почты: info@intercom-audit.ru

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

Сведения об исполнительном органе

Органами управления общества являются:

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

Учредителями Общества являлись:

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

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

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

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

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

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

Основной целью Общества является извлечение прибыли.



Основными задачами Общества являются:

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

Уставный капитал

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

Сведения о выпусках ценных бумаг:

1. Обыкновенные именные бездокументарные акции

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

2. Обыкновенные именные бездокументарные акции

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

3. Обыкновенные именные бездокументарные акции

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

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

Виды деятельности

Общество осуществляет следующие виды деятельности в соответствии с Уставом:

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



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

**Дополнительная информация о деятельности (неаудируемые данные)
Ликвидность и финансовые ресурсы**

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

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

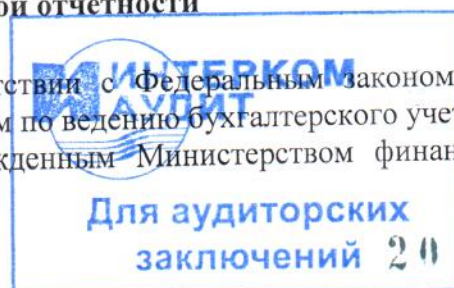
Вместе с тем, показатель текущей ликвидности указывает на то, что у компании замедлена оборачиваемость средств, вложенных в запасы, а также отмечается рост дебиторской задолженности.

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

2. Существенные положения учетной политики

2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

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



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

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

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3 Проведение инвентаризации

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

Обязательной инвентаризации подлежат:

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

Инвентаризация проводится:

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

Сроки проведения утверждаются генеральным директором в приказе о проведении инвентаризации.

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

2.4 Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

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

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

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

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

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

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

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



2.5 Материально-производственные запасы

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

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

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

2.6 Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

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

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

2.7 Порядок учета фондов и резервов

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

Другие фонды из чистой прибыли не создаются.

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

В балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом сумм созданных резервов.

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

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

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

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

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



2.8 Порядок учета доходов

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности:

- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;

- доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование активов.

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

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

Указанные виды деятельности осуществляются в децентрализованной зоне следующих территорий:

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

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

Прочие доходы:

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



2.9 Учет расходов

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

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

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

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

2.10 Учет расчетов по налогу на прибыль

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

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

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

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Внеоборотные активы

3.1.1 Основные средства

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

Изменение стоимости основных средств:

тыс. руб.

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

В 2018 году реализации объектов основных средств не производилось.



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

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

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

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

Расшифровка строки баланса 1150 «Основные средства»

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

3.2. Прочие долгосрочные финансовые вложения

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

Резервы под обесценение прочих долгосрочных финансовых вложений Обществом не создавались.

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

Движение отложенных налоговых активов в отчетном году:

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



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

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

тыс. руб.

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

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

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

тыс.руб.

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

тыс.руб.

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

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

тыс.руб.

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



Для аудиторских
заключений 27

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

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

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

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

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

тыс. руб.

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

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

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

ИНТЕРКОМ
АУДИТ

Для аудиторских
заключений 2 x

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

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

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

Прочие расходы:

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

4.4 Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в отчетном году следующие составляющие налога на прибыль:

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



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

За 2018 чистая прибыль Общества составляет 64 705 тыс. руб., базовая прибыль на акцию составляет 65 тыс. руб.

5. Условные обязательства

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

6. Информация о связанных сторонах

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

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

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

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

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

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

8. События после отчетной даты

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

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

9. Непрерывность деятельности

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



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

Общество планирует продолжать в обозримом будущем свою деятельность.

Генеральный директор

А.Е. Голубев

Главный бухгалтер

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



В.В. Артеева

Исполнитель:
Заместитель главного бухгалтера
Артеева Валентина Валериевна
Тел.: 8/3467/37-93-30 (доб.115)





Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 31 листов
[Signature] /О.В. Карякина