

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
АО «Екатеринбургэнергосбыт»
за 2018 год**

1. Общие сведения об Обществе

Было создано в результате реорганизации ОАО «Екатеринбургская электросетевая компания» в форме выделения.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 30 января 2008 года за основным государственным регистрационным номером 1086658002617 серии 66 №005705009.

Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей ОАО «Екатеринбургская электросетевая компания» в соответствии с разделительным балансом ОАО «Екатеринбургская электросетевая компания», утвержденным внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Екатеринбургская электросетевая компания» (протокол № 15 от 12 декабря 2007 г.).

В связи с приведением в соответствие с Федеральным законом № 99-ФЗ от 05.05.2014 «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» и утверждением на годовом Общем собрании акционеров ОАО «Екатеринбургэнергосбыт» Устава Общества в новой редакции (Протокол № 14 от 24.06.2016). «06» июля 2016 года произошла смена наименования ОАО «ЕЭНС» на АО «ЕЭНС» о чем 06.07.2016 г. внесена запись в ЕГРЮЛ.

Юридический и почтовый адрес: 620144 г. Екатеринбург, ул. Сурикова, 48.

Основным видом деятельности Общества является: - торговля электроэнергией.

Общество осуществляет функцию сбыта электроэнергии в качестве гарантирующего поставщика.

Для организации сбыта электроэнергии, Общество выполняет следующие функции:

- поставка электроэнергии юридическим и физическим лицам;
- продажа электроэнергии в целях компенсации потерь;
- заключение договоров на оказание услуг по передаче электроэнергии с сетевыми организациями в интересах потребителей.

Среднесписочная численность работников Общества в 2018 году составила 235 человек (в 2017 году – 223 человека, в 2016 году – 223 человека).

Уставный капитал Общества состоит из 1 080 000 000 шт. обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,0027778 рублей каждая на общую сумму по номинальной стоимости 3 000 024 рублей.

По состоянию на 31.12.2018г. доля ОАО «МРСК Урала» в уставном капитале акционерного общества 91,04%, ЕМУП «Многопрофильные энергетические системы» - 8,96%.

Сведения о Регистраторе (реестродержателе) Общества: ЗАО «Регистраторское общество «СТАТУС».

Сведения об Аудиторе Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Ваш Аудитор», ОГРН № 1069658004404 Член СРО – «Российский союз аудиторов» ОРНЗ – 11603037442

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Общее руководство деятельностью Общества за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров, осуществляет Совет директоров Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор Мишина Ирина Юрьевна

Главный бухгалтер Общества Жерикова Ирина Анатольевна

В состав Совета Директоров Общества входят:

Дрегваль Сергей Георгиевич;

Щербакова Валентина Михайловна;

Петрова Алла Александровна;

Шевелев Юрий Петрович;

Мишина Ирина Юрьевна;

Вялков Дмитрий Владимирович;

Оже Наталия Александровна;

Дыскин Дмитрий Юрьевич;

Цырендашиев Саян Бальжнимаевич.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Кривоногова Полина Владимировна;

Томилина Юлиана Сергеевна;

Гасанова Татьяна Владимировна.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 07 февраля 2019 года.

Отношения с государством и действующая нормативно-правовая база.

По состоянию на 31.12.2018 Государству в лице ЕМУП «Многопрофильные энергетические системы» (ЕМУП «МЭС») принадлежит 8,96% акций Общества. Государство оказывает непосредственное влияние на деятельность Общества путем регулирования через Региональную энергетическую комиссию Свердловской области (РЭК Свердловской области) сбытовой надбавки гарантирующего поставщика.

2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в тыс. руб. и подготовлена в соответствии с Учетной политикой Общества на 2018 год, утвержденной Приказом от 29.12.2017 № 311, в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных синтетического учета путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете способом двойной записи в соответствии с утвержденным рабочим планом счетов. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являлись первичные документы, оформленные в соответствии с установленными требованиями и подтверждающими факт совершения хозяйственных операций.

Допущение непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Активы и обязательства в иностранной валюте

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на 31.12.2018, составлял 69.4706 рублей за 1 доллар США и 79.4605 рублей за 1 Евро. По состоянию на 31.12.2017 курс Центрального банка Российской Федерации составлял 57,6002 рублей за 1 доллар США и 68,8668 рублей за 1 Евро.

В течение отчетного периода Общество не совершало хозяйственных операций в иностранных валютах.

Основные положения учетной политики

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со статьей 11 Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.1995 №49.

Инвентаризация имущества, проводится по месту нахождения структурного подразделения, осуществляющего эксплуатацию соответствующих объектов. Инвентаризация кассы и горюче-смазочных материалов проводится ежемесячно. Инвентаризация основных средств проводится раз в три года.

Оценка объектов учета

Для принятия имущества и обязательств к учету Общество производит их оценку в денежном выражении. Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- имущество, приобретенное Обществом за плату, оценивается по сумме фактически произведенных затрат на его приобретение;
- имущество, произведенное в самом Обществе оценивается по себестоимости его изготовления (фактические затраты, связанные с производством объекта имущества);
- материальные ценности, остающиеся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию основных средств и предметов, учитываемых в составе средств в обороте (см. п.54 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 №34н), приходятся по рыночной стоимости на дату списания объекта и соответствующая сумма зачисляется на прочие доходы;

- имущество, полученное Обществом безвозмездно и имущество, выявленное при проведении Обществом инвентаризации активов и обязательств, оценивается по текущей рыночной стоимости на дату принятия имущества к учету;
- имущество, полученное Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (в частности по договорам мены), оценивается по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей;
- при оценке имущества, приобретенного по любым основаниям, его фактическая стоимость формируется с добавлением затрат, понесенных Обществом на доведение имущества до состояния, пригодного к использованию.

Нематериальные активы.

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н. Амортизация нематериальных активов рассчитывается линейным способом исходя из сроков полезного использования нематериальных активов.

НИОКР.

Бухгалтерский учет НИОКР осуществляется в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 №115н. Списание расходов по выполненным НИОКР производится линейным способом равномерно в течение принятого срока.

Основные средства.

Учет основных средств ведется в Обществе в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н.

Активы, в отношении которых выполнялись условия п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и стоимостью более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств. Активы, в отношении которых выполнялись условия п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Объекты недвижимого имущества, электросетевые объекты стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе основных средств. В составе основных средств учитываются также капитальные вложения в арендованные объекты основных средств, земельные участки.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в бухгалтерской отчетности отражаются по остаточной стоимости за минусом 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).

Амортизация по объектам основных средств проводится линейным способом, исходя из сроков полезного использования объектов.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств представлены в таблице:

Наименование	Срок в месяцах
Сооружения кроме ЛЭП	70 месяцев
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	от 25 до 34 месяцев
Прочие	от 37 до 70 месяцев

Доходы и расходы от продажи, списания и прочего выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 №44н.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом методом оценки по средней себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета материально - производственных запасов является номенклатурный номер или однородная группа.

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 соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи, которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения нет в учете

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н. Единицей учета финансовых вложений является:

- для индивидуально определяемых финансовых вложений - отдельное вложение (ценная бумага, вклад в уставный капитал отдельной организации, отдельного договора простого товарищества, заем или депозитный вклад, оформленный отдельным договором, права требования, приобретенные по отдельному договору);
- для индивидуально неопределимых финансовых вложений – пакет ценных бумаг (совокупность ценных бумаг одного выпуска).

Все финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается от цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым можно было определить в установленном порядке рыночную стоимость, производилась по состоянию на конец отчетного года. Указанные финансовые вложения отражены в отчетности по рыночной стоимости с отнесением разницы на прочие доходы (расходы) Общества.

Обществом формируется резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определялась рыночная стоимость.

При выбытии активов, принятых к учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом:

- вклады в уставные капиталы других организации (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц финансовых вложений;
- ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений в виде акций и облигаций;
- покупные векселя оцениваются при выбытии по себестоимости единицы;
- прочие финансовые вложения – по первоначальной себестоимости каждой выбывающей единицы. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по реализованному имуществу (выполненным работам, оказанным услугам) определяется исходя из цен, установленных договорами.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально в течение года на основании распорядительных документов после проведения инвентаризации дебиторской задолженности на каждое последнее число месяца отчетного квартала. Размер резерва определяется по каждому конкретному случаю на основании объективной информации о платежеспособности дебитора.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Признание доходов и расходов

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н. Бухгалтерский учет расходов осуществлялся в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

- выручка от перепродажи электроэнергии и мощности;

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы Общества, в соответствии с принципом начисления, признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами. При выполнении работ, оказании услуг с длительным циклом (более 1 отчетного периода), выручка признается по мере готовности продукции, работы (услуги).

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, направленные на получение доходов от обычных видов деятельности.

Управленческие (общехозяйственные) расходы в Обществе признаются в себестоимости выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном периоде. В отчете о финансовых результатах управленческие (общехозяйственные) расходы раскрываются отдельно.

Коммерческие расходы в Обществе признаются в себестоимости выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном периоде. В отчете о финансовых результатах коммерческие расходы раскрываются отдельно.

Обществом организован отдельный аналитический учет затрат, учитываемых для целей налогообложения.

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, включаются в состав затрат в том отчетном периоде, в котором они были произведены. Начисление причитающихся процентов к выплате по заемным обязательствам отражается в тех отчетных периодах, к которым отнесены данные начисления согласно заключенным договорам.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Данные расходы относятся на издержки производства и отражаются в течение срока, к которому они относятся ежемесячно равными долями, начиная с месяца, в котором объект был принят к учету.

К расходам будущих периодов относятся:

- затраты по приобретению программных продуктов для ЭВМ;
- расходы по приобретению лицензий, сертификатов;
- иные аналогичные расходы.

Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

В Обществе формируются оценочные обязательства под предстоящую оплату отпусков, под предстоящую выплату годового вознаграждения, оценочные обязательства по судебным разбирательствам.

Условные обязательства и условные активы раскрываются в отчетности, как того требует ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства, и условные активы».

Капитал

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с Уставом.

Обществом сформирован резервный капитал в размере 5% от Уставного капитала.

Презентация отчетности

Бухгалтерский баланс

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все прочие активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств показаны, свернуто денежные потоки в части НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам. Разница по результатам сворачивания по НДС отражена в отчете о движении денежных средств в прочих платежах или поступлениях по текущей деятельности.

Сегментная отчетность

В соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденным приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, Общество раскрывает информацию о сегментах, выделенных по географическому признаку.

Изменения учетной политики в 2018 году

Изменений в учетную политику на 2018 год Общество не вносило.

3. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальные активы не числятся.

4. НИОКР

На балансе Общества НИОКР не числятся.

5. Основные средства и незавершенное строительство

Информация об основных средствах и незавершенном строительстве представлена в следующих таблицах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

В табл.5.3.1. информация о наличии и движении основных средств.

В таблице отражен перенос первоначальной стоимости основных средств и накопленной амортизации на начало года, предшествующего отчетному периоду между группами основных средств, в связи с переклассификацией статей основных средств. Перенос из строки 52116 гр.4 в строку 52114 гр.4 в сумме 3 909тыс. руб., из строки 52116 гр.5 в строку 52114 гр.5 в сумме 3 772тыс.руб. Таким образом, сальдо в таблице по строке 52116 гр.6 стало 294тыс.руб. и сальдо по строке 52114 гр.6 стало 6 037тыс.руб, что соответствует данным строк баланса.

В табл.5.3.3. информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации. Изменений стоимости основных средств в результате достройки и дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.

В табл.5.3.4. информация об ином использовании основных средств. Иного использования основных средств не было.

В табл.5.3.5. информация о незавершенных капитальных вложениях. Имеется сальдо по приобретенным основным средствам в сумме 35тыс. руб. – два кассовых аппарата не прошедших регистрацию в налоговых органах.

табл.5.3.6. информация об авансах, выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств. Авансов, выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств нет.

Балансовая стоимость основных средств Общества на 31.12.2018 составила 8 535 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 7 315 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 6 331 тыс. руб.), в том числе

машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии 4 234 тыс. руб. (49,6%), сооружения, кроме ЛЭП 2 480 тыс. руб. (29,06%), прочие 1 821 тыс. руб. (21,34%).

По состоянию на 31.12.2018 первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 32 066 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 27 678 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 25 622 тыс. руб.).

Арендные основные средства учитываются Обществом за балансом, их стоимость на конец отчетного периода составляет 55 048 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 25 048 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 25 382 тыс. руб.), среди которых:

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.
Земельные участки	-
Здания и помещения	55 048
Линии электропередачи и устройства к ним	-
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	-
Транспортные средства	-
Прочие	-
Итого	55 048

6. Финансовые вложения нет

Общество в 2018 г не осуществляло долгосрочные финансовые вложения.

8. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на 31.12.2018 составляет 1 193 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 638 тыс. руб.), что составляет 0,058 % (2017 г.: 0,036 %) от оборотных активов.

В текущем отчетном периоде материально-производственные запасы не передавались в залог, в том числе под обеспечение банковских кредитов. По состоянию на 31.12.2018 материально-производственные запасы в залоге не числятся.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов Общества представлена в табл.5.5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности Общества представлена в следующих таблицах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

В табл.5.6.1. информация о наличии и движении дебиторской задолженности.

В табл.5.6.3. информация о просроченной дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2018 включает в себя:

- Задолженность по перепродаже электроэнергии и мощности
- Задолженность за прочие услуги

В течение отчетного периода была списана нереальная к взысканию дебиторская задолженность на сумму 14 534 тыс. руб. (2017 г.: 40 024 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2018 в Обществе сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 459 153 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 333 730 тыс. руб.), в том числе по сомнительной дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками на сумму 440 487 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 333 730 тыс. руб.), по прочей дебиторской задолженности в сумме 18 666 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: не создавали), что отражено в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности, как уменьшение задолженности.

В таблице ниже приведена информация по самым существенным суммам резерва по сомнительным долгам от покупателей и заказчиков на 31.12.2018 и на 31.12.2017:

Наименование контрагента	Дебиторская задолженность на 31.12.2017	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2017	Начислено дебиторской задолженности	Погашено дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность на 31.12.2018	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2018
МУП "Екатеринбургэнерго"	251 884		34 918	43 411	243 391	44 246
ОАО "КАРАТ"	94 688	94 663			94 611	94 566
ООО "Свердэнергокомплекс"	739 42	73 942	-	-	73 942	73 942
ФГУП "Строительное управление УрВО" - ДП ФГУП "Волжско-Уральское СУ МО РФ"	34 309	30 565	13 528	0	47 837	47 837
ООО "Управляющая компания РЭМП УЖСК"	24 257	24 152	0	-30	24 287	24 287
АО "Управляющая компания "Евразийский расчетный центр"	17 635	16 950	0	-725	18 360	18 360

В Обществе ведется досудебная и судебная работа по урегулированию разногласий с контрагентами.

10. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности Общества представлена в следующих таблицах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

В табл.5.6.5. информация о наличии и движении кредиторской задолженности.

В табл.5.6.6. просроченная кредиторская задолженность.

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

Информация о движении капитала приведена в Отчете об изменениях капитала.

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

Уставный капитал Общества составляет 3 000 тыс. руб. и состоит из 1 080 000 000 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,0027778 руб.

Структура акционерного капитала представлена в таблице:

Акционеры	Количество акций, штук	% от уставного капитала Общества
ОАО «МРСК Урала»	983 232 000	91,04
ЕМУП «МЭС»	96 768 000	8,96

Итого	1 080 000 000	100
--------------	---------------	-----

Годовое Общее собрание акционеров АО «ЕЭНС» приняло решение о распределении чистой прибыли Общества по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2017 год в общей сумме 4 369 тыс. руб. (в 2017 г.: 2 018 тыс. руб., в 2016 г.: 10 550 тыс. руб.). На выплату дивидендов по итогам 2017 года направлено 2 185 тыс. руб., (в 2017 г.: 1015 тыс. руб., в 2016 г.: 5292 тыс. руб.), что составило 0,002023 руб. на одну обыкновенную акцию Общества (в 2017 г.: 0,00094 руб., в 2016 г.: 0,0049 руб.).

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям, если таковые имеются.

Согласно «Методическим рекомендациям по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденным Приказом Минфина России от 21.03.2000 N29н, Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

12. Кредиты и займы

Информация о кредитах и займах Общества представлена в следующих таблицах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

В табл.5.6.7, информация о кредитах и займах.

В табл.5.6.8, информация о затратах по кредитам и займам.

Балансовая стоимость всех кредитов и займов выражена в рублях.

Краткосрочные кредиты и займы, тыс. руб.:

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.2018	Остаток задолженности на 31.12.2017	Срок погашения остатка задолженности (процентов)	Процентная ставка на 31.12.2018
Кредиты банков (текущая задолженность по процентам), всего, в том числе:	308	0	-	-
Уральский банк ПАО Сбербанк 91008 от 22.09.2017г.	0	0	-	8.80%
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "УРАЛЬСКИЙ" 2617-241-К от 20.07.2017г.	0	0	-	9.25%
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "УРАЛЬСКИЙ" 2618-221-К от 09.07.2018г.	308	-	04.02.2019	8.00%
Займы, всего, в том числе:	-	-	-	-
-	-	-	-	-

В течение отчетного периода Общество учитывало проценты банков по полученным займам и кредитам в составе прочих расходов на сумму 4 598 тыс. руб. (2017 г.: 14 008 тыс. руб.), что отражено по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

13. Условные и оценочные обязательства

В соответствии с положениями пункта 14 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество раскрывает информацию о существующих условных обязательствах Общества.

Информация об оценочных обязательствах Общества представлена в таблице 5.7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату

По состоянию на 31.12.2018 года сумма резерва под оценочные обязательства под предстоящие расходы, в том числе в результате судебных разбирательств, незавершенных на отчетную дату составила 7 588 тыс. рублей. (2017 год: 8 709 тыс. руб.).

Наиболее существенные из сформированных обязательств:

Вид резерва	Сумма обязательств на 31.12.2017, тыс. руб.	Начислено в 2018 году, тыс. руб.	Использовано/восстановлено в 2018 году	Сумма обязательств на 31.12.2018, тыс. руб.
Оплата предстоящих отпусков	2 378	18 788	(17 805)	3 361
Выплата вознаграждения по итогам года	25 654	23 200	(20 695)	28 159
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	8 709	9 700	(10821)	7 588

Обязательства под предстоящую выплату вознаграждения по итогам работы за год, выплату отпусков

Расчет суммы обязательства под предстоящую выплату вознаграждения по итогам работы за 2018 год производится исходя из суммы, соответствующей размеру выплаченного вознаграждения за 2017 год с учетом соответствующих ставок взносов на социальное страхование, без применения регрессивной шкалы налогообложения, а также с учетом принятых в штат сотрудников.

Суммы фактически выплаченных отпускных, годового вознаграждения по итогам работы за 2017 год начислялись в бухгалтерском учете и отчетности 2018 года за счет ранее начисленных обязательств.

14. Обеспечение обязательств

Информация о полученных и выданных обеспечениях в Обществе представлена в таблице 5.8. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2018 году Общество не получало и не выдавало обеспечения в качестве залога.

15. Государственная помощь

В 2018 году Общество не получало государственные субсидии (таблица 5.9.) Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация по доходам и расходам Общества представлена в Отчете о финансовых результатах. Информация о расходах Общества по обычным видам деятельности по элементам затрат представлена в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В состав стр. 6515 «Прочие затраты» таблицы 2.1 включены в

том числе расходы по оплате услуг ОАО «МРСК Урала» за передачу электроэнергии в сумме 7 393 724 тыс. руб. (2017 г.: 7 460 332 тыс. руб.)

В состав управленческих расходов по стр.6565 «Прочие затраты» таблицы 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включены в том числе расходы по оплате ИП Уметбаеву Р.Х. за аренду недвижимого имущества в сумме 4 802 тыс. руб. (в 2017 г. расходов не было), расходы по оплате ИП Уметбаеву А.Х. за аренду недвижимого имущества в сумме 4 802 тыс. руб. (2017 г. расходы по аренде АО «МРСК Урала» составляли 9 043 тыс. руб.), расходы по оплате услуг ООО «Сигма» в сумме 3 800 тыс. руб. (2017 г.: 3 200 тыс. руб.) за сопровождение и поддержку программного комплекса SAP ERP, остальные элементы прочих затрат в составе управленческих расходов индивидуально несущественны.

В составе коммерческих расходов по стр. 6555 «Прочие затраты» таблицы 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах элементы прочих затрат в составе коммерческих расходов индивидуально несущественны.

17. Прочие доходы и расходы

Информация по прочим доходам и расходам Общества представлена в таблице 5.11. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 Общества представлена в таблице 5.7.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показываются развернуто.

Сумма отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2018 составила 29 486 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 0 тыс. руб.), отложенных налоговых обязательств 101 676 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 78 456 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2018 года у Общества имеется переплата в бюджет РФ в размере 10 407 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 25 598 тыс. руб.) в связи с переплатой по налогу на прибыль, в том числе: федеральный бюджет – 3 058 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 6 494 тыс. руб.), бюджет субъектов РФ – 7 348 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 19 104 тыс. руб.).

Общество уплачивает налог на прибыль по месту регистрации в качестве крупнейшего налогоплательщика.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», Общество в бухгалтерском учете формировало информацию о расчетах по налогу на прибыль, а также определяло взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и налоговой базы по налогу на прибыль, рассчитанной в порядке, установленном законодательством о налогах и сборах.

Общество составляло налоговую декларацию по налогу на прибыль за 2018 год нарастающим итогом. Сумма налога на прибыль, исчисленная согласно налоговой декларации, составила 19 867 тыс. руб. (2017 г.: 5 436 тыс. руб.). Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла 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.

В строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражены суммы:

- корректировки по налогу на прибыль по уточненным декларациям в связи с корректировками налоговой базы на суммы, отраженные на счетах прибылей и убытков прошлых лет, на сумму 64 тыс. руб.;

Постоянные разницы, приводящие к увеличению суммы налога на прибыль, исчисленной из бухгалтерской прибыли, возникли в результате признания расходов (доходов) только в бухгалтерском учете, а для целей налогообложения в состав расходов (доходов) не включаются.

Основными составляющими постоянных разниц Общества в 2018 и 2017 году являются:

Постоянные разницы	2018 год, тыс. руб.	2017 год, тыс.руб.
ПНО, в том числе	11 062	7 851
Внереализационные расходы не принимаемые	10 188	7 780
Амортизация основных средств	-	-
Резерв под обесценение ТМЦ	-	-
Списание незавершенных строительством объектов	-	-
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	-
Списание дебиторской задолженности в налоговом учете	-	-
Прочие ПНО	874	71
ПНА, в том числе	-9 193	-389
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	-
Итого стр. 2421 ПНО (ПНА)	1 869	7 462

Вычитаемые временные разницы, приводящие к начислению отложенного налогового актива, уменьшающие налог на прибыль последующих периодов, возникли в результате перенесенного на будущее убытка, не использованного в отчетном периоде, но который будет использован в следующих отчетных периодах.

Основными составляющими вычитаемых временных разниц Общества в 2018 и 2017 году являются:

Отложенные налоговые активы	2018 год, тыс.руб.	2017 год, тыс.руб.
Остаток на начало периода	0	0
Поступления ОНА, относящихся к отчетному периоду	26 318	547
Выбытие, относящиеся к предыдущим периодам	-19851	-5 425
Корректировка ОНА в связи с изменением ставки налога на прибыль в региональный бюджет	-	-
Перенос сальдо на Отложенных налоговых обязательств	23 019	4 878
Остаток на конец периода	29 486	0
Итого стр. 2450 изменение ОНА	6 467	-4 878

Налогооблагаемые временные разницы, приводящие к начислению отложенного налогового обязательства, увеличивающие налог на прибыль последующих периодов, возникли в результате различных способов расчета амортизации в бухгалтерском и налоговом учете.

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц Общества в 2018 и 2017 году являются:

Отложенные налоговые обязательства	2018 год, тыс.руб.	2017 год, тыс.руб.
Остаток на начало периода	78 456	73 334
Поступления ОНО, относящихся к отчетному периоду	201	244
Выбытие, относящееся к предыдущим периодам	-	-
Корректировка ОНО в связи с изменением ставки налога на прибыль в региональный бюджет	-	-
Перенос сальдо с Отложенных налоговых активов	23 019	4 878
Остаток на конец периода	101 676	78 456
Итого стр. 2430 изменение ОНО	201	-244

19. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- денежные средства, которые могут быть получены Обществом на условиях возобновляемой кредитной линии на общую сумму 680 тыс. руб.;
- денежные средства, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта на общую сумму 350 тыс. руб.;

20. Информация о связанных сторонах

В пояснительной записке Общество раскрыло наиболее существенную информацию по связанным сторонам. Связанными с Обществом сторонами в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» являются:

- юридические и физические лица, являющиеся аффилированными в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- негосударственные пенсионные фонды.
- юридические лица, контролирующие Общество непосредственно или через основного акционера ПАО «Российские сети» – государственные компании.

Полный список связанных сторон представлен на сайте ПАО «Россети»: <http://www.rosseti.ru>.

Операции с юридическими лицами – связанными с Обществом сторонами

Аффилированными юридическими лицами общества являлись дочерние, зависимые Общества, Общества, доля участия в которых менее 20%, Негосударственные пенсионные фонды, общества, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество

Перечень основных юридических лиц, являющихся связанными сторонами Общества, представлен в таблице:

№	Наименование общества	Адрес	% от уставного капитала	Вид деятельности
Дочерние общества				
-	-	-	-	-
Негосударственные пенсионные фонды				
-	-	-	-	-
Общества, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество				

1	ОАО «МРСК Урала»	620026, г.Екатеринбург, ул.Мамина-Сибиряка, д.140	-	Передача электроэнергии
2	ООО «Уралэнерготранс» (ликвидировано из ЕГРЮЛ 04.05.2018)	620026, г.Екатеринбург, ул.Мамина-Сибиряка, д.140	-	Транспортные услуги
3	АО «Екатеринбургская электросетевая компания»	620014, г.Екатеринбург, ул.Бориса Ельцина, д.1	-	Передача электроэнергии
4	Учебный центр «МРСК Урала»	620017, г.Екатеринбург, ул.Электриков, д.15	-	Образование профессиональное, дополнительное
5	ЧДОУ детский сад «Рыжики»	454090, г.Челябинск, ул.Российская, дом 222А	-	Дошкольное образование

В отчетном периоде Общество реализовало товары (выполнило работы, оказало услуги) 20 аффилированным лицам на общую сумму 1 354 729 тыс. руб. (18 аффилированным лицам в 2017 году на общую сумму 1 211 984 тыс. руб., 5 аффилированным лицам в 2016 году на общую сумму 1 173 128 тыс. руб.). Стоимость реализованных товаров, выполненных работ, оказанных услуг соответствовала уровню рыночных цен.

Перечень и объем реализованных аффилированным лицам товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в 2018 г. представлены в таблице, тыс. руб.:

Наименование общества	Характер операции	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Реализовано товаров (получено работ, оказано услуг)
ПАО «МРСК Центра»	продажа электроэнергии	-	-	1
ОАО «МРСК Урала»	продажа электроэнергии	612	-	107 726
НЧОУ «Учебный центр АО МРСК Урала»	продажа электроэнергии	55	60	1 726
АО «Екатеринбургская электросетевая компания»	продажа электроэнергии	5 732	-	1 230 019
ПАО «МРСК Северного Кавказа»	продажа электроэнергии	-	-	14
ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	продажа электроэнергии	-	-	5
ПАО «МРСК Сибири»	продажа электроэнергии	-	-	5
ПАО «МРСК Северо-Запада»	продажа электроэнергии	-	-	11
АО «Псковэнергосбыт»	продажа электроэнергии	-	-	10
ПАО «МРСК Юга»	продажа электроэнергии	-	-	3
ПАО «ФСК ЕЭС»	продажа электроэнергии	111	-	5 278
АО «Мобильные газотурбинные электрич. станции»	продажа электроэнергии	-	-	69
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	продажа электроэнергии	-	-	67
АО «Карачаево-Черкесскэнерго»	продажа электроэнергии	-	-	9
АО «Калмэнергосбыт»	продажа электроэнергии	-	-	9
АО «Тываэнергосбыт»	продажа электроэнергии	-	-	5

ПАО «Каббалкэнерго»	продажа электроэнергии	-	-	21
ПАО «Севкавказэнерго»	продажа электроэнергии	-	-	16
АО «Чеченэнерго»	продажа электроэнергии	-	-	61
АО «Недвижимость ИЦ ЕЭС»	продажа электроэнергии	461	328	9 674
Итого		6 970	388	1 354 729

Перечень и объем реализованных аффилированным лицам товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в 2017 г. представлены в таблице, тыс. руб.:

Наименование общества	Характер операции	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Реализовано товаров (получено работ, оказано услуг)
ПАО «МРСК Центра»	продажа электроэнергии	-	-	2
ОАО «МРСК Урала»	продажа электроэнергии	304	-	7 920
НЧОУ «Учебный центр АО МРСК Урала»	продажа электроэнергии	-	57	1 407
АО «Екатеринбургская электросетевая компания»	продажа электроэнергии	20 916	-	1 186 390
ПАО «МРСК Северного Кавказа»	продажа электроэнергии	-	-	15
ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	продажа электроэнергии	-	-	9
АО «Псковэнергообл»	продажа электроэнергии	-	-	12
ПАО «МРСК Юга»	продажа электроэнергии	-	-	3
ПАО «ФСК ЕЭС»	продажа электроэнергии	100	-	5 923
АО «Мобильные газотурбинные электрич. станции»	продажа электроэнергии	-	-	67
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	продажа электроэнергии	-	-	80
АО «Карачаево-Черкесскэнерго»	продажа электроэнергии	-	-	15
АО «Калмэнергообл»	продажа электроэнергии	-	-	2
АО «Тываэнергообл»	продажа электроэнергии	-	-	5
ПАО «Каббалкэнерго»	продажа электроэнергии	-	-	18
ПАО «Севкавказэнерго»	продажа электроэнергии	-	-	17
АО «Чеченэнерго»	продажа электроэнергии	-	-	48
АО «Недвижимость ИЦ ЕЭС»	продажа электроэнергии	664	371	10 052
Итого		21 983	428	1 211 984

Перечень и объем реализованных аффилированным лицам товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в 2016 г. представлены в таблице, тыс. руб.:

Наименование общества	Характер операции	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Реализовано товаров (получено работ, оказано услуг)
ОАО «МРСК Урала»	продажа электроэнергии	119	-	7 052
НЧОУ «Учебный центр АО МРСК Урала»	продажа электроэнергии	53	85	1 535
АО «Екатеринбургская электросетевая компания»	продажа электроэнергии	13 596	-	1 150 290
ПАО «ФСК ЕЭС»	продажа электроэнергии	98	3	5 290
АО «Недвижимость ИЦ ЕЭС»	продажа электроэнергии	538	429	8 962
Итого		14 405	517	1 173 128

В отчетном периоде Общество являлось покупателем товаров, заказчиком работ, услуг, оказываемых 19 аффилированными лицами. Общая стоимость приобретенных товаров, потребленных работ, услуг составляет 7 444 639 тыс. руб. (15 аффилированным лицам в 2017 году на общую сумму 6 958 152 тыс. руб., 4 аффилированным лицам в 2016 году на общую сумму 6 627 439 тыс. руб.). Стоимость приобретенных у аффилированных лиц товаров (работ, услуг) соответствует уровню рыночных цен.

Перечень и объем приобретенных у аффилированных лиц товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в 2018 г. представлен в таблице, тыс. руб.:

Наименование общества	Характер операции	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Приобретено товаров (получено работ, оказано услуг)
ПАО «МРСК Центра»	Покупная электроэнергия	-	-	4
ОАО «МРСК Урала»	Покупная электроэнергия	-	-	42
ПАО «МРСК Северного Кавказа»	Покупная электроэнергия	-	-	88
ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	Покупная электроэнергия	-	-	10
ПАО «МРСК Сибири»	Покупная электроэнергия	-	-	8
ПАО «МРСК Северо-Запада»	Покупная электроэнергия	-	-	9
АО «Псковэнергосбыт»	Покупная электроэнергия	-	-	13
ПАО «МРСК Юга»	Покупная электроэнергия	-	-	5
ПАО «ФСК ЕЭС»	Покупная электроэнергия	-	-	215
АО «Мобильные газотурбинные электрич. станции»	Покупная электроэнергия	-	938	36 918

ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Покупная электроэнергия	-	-	1 614
АО «Карачаево-Черкесскэнерго»	Покупная электроэнергия	-	-	238
АО «Калмэнергосбыт»	Покупная электроэнергия	-	-	13
АО «Тывазэнергосбыт»	Покупная электроэнергия	-	-	28
ПАО «Каббалкэнерго»	Покупная электроэнергия	-	-	249
ПАО «Севкавказэнерго»	Покупная электроэнергия	-	-	335
АО «Чеченэнерго»	Покупная электроэнергия	-	-	295.905
ОАО «МРСК Урала»	услуга по передаче ээ	-	439 108	7 393 724
ОАО «МРСК Урала»	расходы по аренде	-	-	6 541
АО «Екатеринбургская электросетевая компания»	расходы по аренде	-	445	4 224
ОАО «МРСК Урала»	прочее	-	-	9
НЧОУ «Учебный центр АО МРСК Урала»	прочее	-	-	57
Итого		0	440 491	7 444 639

Перечень и объем приобретенных у аффилированных лиц товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в 2017 г. представлен в таблице, тыс. руб.:

Наименование общества	Характер операции	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Приобретено товаров (получено работ, оказано услуг)
ПАО «МРСК Центра»	Покупная электроэнергия	-	-	4
ПАО «МРСК Северного Кавказа»	Покупная электроэнергия	-	-	73
ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	Покупная электроэнергия	-	-	18
АО «Псковэнергосбыт»	Покупная электроэнергия	-	-	13
ПАО «МРСК Юга»	Покупная электроэнергия	-	-	6
АО «Мобильные газотурбинные электростанции»	Покупная электроэнергия	-	702	28 647
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Покупная электроэнергия	-	-	621
АО «Карачаево-Черкесскэнерго»	Покупная электроэнергия	-	-	99
АО «Калмэнергосбыт»	Покупная электроэнергия	-	-	12

АО «Тывазнергосбыт»	Покупная электроэнергия	-	-	22
ПАО «Каббалкэнерго»	Покупная электроэнергия	-	-	94
ПАО «Севкавказэнерго»	Покупная электроэнергия	-	-	163
АО «Чеченэнерго»	Покупная электроэнергия	-	-	257
ОАО «МРСК Урала»	Услуга по передаче электроэнергии	-	476 386	6 904 130
ОАО «МРСК Урала»	расходы по аренде	-	-	19 623
АО «Екатеринбургская электросетевая компания»	расходы по аренде	-	501	4 330
ОАО «МРСК Урала»	прочее	-	-	3
НЧОУ «Учебный центр АО МРСК Урала»	прочее	-	-	37
Итого		0	477 589	6 958 152

Перечень и объем приобретенных у аффилированных лиц товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в 2016 г. представлен в таблице, тыс. руб.:

Наименование общества	Характер операции	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Приобретено товаров (получено работ, оказано услуг)
АО «Мобильные газотурбинные электростанции»	Покупная электроэнергия	-	1 204	25 847
АО «АПБЭ»	Покупная электроэнергия	-	-	680
ОАО «МРСК Урала»	Услуга по передаче электроэнергии	-	450 017	6 577 137
ОАО «МРСК Урала»	расходы по аренде	-	-	19 623
АО «Екатеринбургская электросетевая компания»	расходы по аренде	-	404	3 704
ОАО «МРСК Урала»	прочее	-	-	20
НЧОУ «Учебный центр АО МРСК Урала»	прочее	-	-	127,67
Итого		0	451 625	6 627 139

Дебиторская и кредиторская задолженность, возникающая по операциям с аффилированными лицами, отражена в соответствующих разделах баланса.

Операции с юридическими лицами, контролирующими Общество непосредственно или через основного акционера ПАО «Российские сети» – государственными компаниями.

Перечень и объем реализованных государственным компаниям товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в 2018 г. представлены в таблице, тыс. руб.:

Наименование общества	Характер операции	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Реализовано товаров (выполнено работ, оказано услуг)
ПАО «Ростелеком»	Продажа электроэнергии, прочие услуги	-	-	95 271
ОАО «РЖД»	Продажа электроэнергии	-	331	11 890
ПАО «Сбербанк»	Продажа электроэнергии	29	-	33 302
АО «Облкоммунэнерго»	Продажа электроэнергии	908	-	2 822
АО «Оборонэнергосбыт»	Судебная неустойка	11	-	-

Перечень и объем реализованных государственным компаниям товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в 2017 г. представлены в таблице, тыс. руб.:

Наименование общества	Характер операции	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Реализовано товаров (выполнено работ, оказано услуг)
ПАО «Ростелеком»	Продажа электроэнергии, прочие услуги	2 445	-	94 390
ОАО «РЖД»	Продажа электроэнергии	499	-	18 364
ПАО «Сбербанк»	Проценты на остатки ДС	119	656	40 564
АО «Облкоммунэнерго»	Продажа электроэнергии	697	-	3 179
АО «Оборонэнергосбыт»	Судебная неустойка	4 583	-	-

Перечень и объем реализованных государственным компаниям товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в 2016 г. представлены в таблице, тыс. руб.:

Наименование общества	Характер операции	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Реализовано товаров (выполнено работ, оказано услуг)
ПАО «Ростелеком»	Продажа электроэнергии	2 946	-	94 522
ОАО «РЖД»	Продажа электроэнергии	38	-	17 663
ПАО «Сбербанк»	Продажа электроэнергии	178	396	60 164
АО «Облкоммунэнерго»	Продажа электроэнергии	-	-	4 450
АО «СО ЕЭС»	услуги оператора	56	-	-
АО «Оборонэнергосбыт»	Передача электроэнергии	-	-	30 006

Перечень и объем товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в 2018 г., приобретенных у государственных компаний представлен в таблице, тыс. руб.:

Наименование общества	Характер операции	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Приобретено товаров (выполнено работ, оказано услуг)
ПАО «Ростелеком»	Продажа электроэнергии, прочие услуги	-	17	71
ПАО «ОГК-2»	Покупка электроэнергии	-	98 140	404 368
АО «СО ЕЭС»	услуги оператора	-	841	9 070

Перечень и объем товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в 2017 г., приобретенных у государственных компаний представлен в таблице, тыс. руб.:

Наименование общества	Характер операции	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Приобретено товаров (выполнено работ, оказано услуг)
ПАО «Ростелеком»	Продажа электроэнергии, прочие услуги	-	17	71
ПАО «ОГК-2»	Покупка электроэнергии	-	25 858	78 590
АО «СО ЕЭС»	услуги оператора	-	984	9 070

Перечень и объем товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в 2016 г., приобретенных у государственных компаний представлен в таблице, тыс. руб.:

Наименование общества	Характер операции	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Приобретено товаров (выполнено работ, оказано услуг)
ПАО «Ростелеком»	прочие услуги	-	10	92
ПАО «ОГК-2»	Покупка электроэнергии	-	37 695	436 243
АО «СО ЕЭС»	услуги оператора	-	1 017	8 916

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, являются:

- Совет директоров
- Генеральный директор
- Главный бухгалтер

Генеральный директор осуществляет свои полномочия в соответствии с Уставом, назначается на должность и прекращает свои полномочия по решению Совета директоров Общества. Выплаты Генеральному директору общества осуществляются на основании заключенного с ним трудового договора.

Члены Совета директоров избираются и прекращают свои полномочия по решению Общего собрания акционеров.

Вознаграждения членам Совета директоров за их работу на должностях или вознаграждения за участие в заседаниях Совета директоров осуществляются на основании Положения о выплатах членам Совета директоров Акционерного общества «Екатеринбургэнергосбыт» вознаграждений и компенсаций, утвержденное решением годового общего собрания акционеров ОАО «ЕЭнС» 24.06.2016 (Протокол № 14 от 24.06.2016).

Все вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу в 2018 году, являются краткосрочными.

Информация о размерах вознаграждений за 2018 год представлена в таблице, тыс. руб.:

Наименование	Члены Совета директоров
Вознаграждение	2 933
Оплата труда (зарплата, премии, отпускные, иные платежи в пользу основного управленческого персонала)	5 112
Итого	8 045

Начисленные на оплату труда обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	1 768
--	-------

Информация о размерах вознаграждений за 2017 год представлена в таблице, тыс. руб.:

Наименование	Члены Совета директоров
Вознаграждение	3 040
Оплата труда (зарплата, премии, отпускные, иные платежи в пользу основного управленческого персонала)	4 958
Итого	7 998
Начисленные на оплату труда обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	1 752

21. События после отчетной даты

По мнению Руководства в Обществе отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2018 год.

22. Информация по сегментам

Информация по отчетным сегментам Общества представлена в таблице 5.13. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте - Муниципальном образовании «город Екатеринбург».

23. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

По мнению руководства Общества, практика по реализации услуг Общества в целом соответствует требованиям российского законодательства, регулирующего передачу электроэнергии. Руководство Общества полагает, что вероятность оттока экономических ресурсов или уменьшения притока экономических выгод не является высокой и ожидаемые изменения в законодательстве приведут к дальнейшему уменьшению указанного риска.

Российское налоговое и валютное законодательство подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает того, что по поводу каких - либо хозяйственных операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2018 соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового и валютного законодательства будет стабильным.

24. Доходы будущих периодов

На балансе Общества доходов будущих периодов нет.

25. Информация об энергосбережении

Общество не подпадает под действие Федерального закона от 23.11.2009 №261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ».

26. Информация о рисках хозяйственной деятельности

1. Отраслевые риски

1.1. Тарифные риски.

Продажа электрической энергии (мощности) являются регулируемым государством видом деятельности.

Политика государства в области тарифного регулирования направлена на сдерживание роста тарифов на электроэнергию, что может привести к ограничению тарифных источников для осуществления операционной деятельности Общества. Утверждение регулирующими органами уровней тарифов на услуги АО «ЕЭнС» прямо влияет на объемы полученной выручки, что приводит к возникновению следующих рисков:

- установление необходимой валовой выручки ниже уровня экономически обоснованных расходов;
- сокращение объемов выручки в связи с изменениями фактической структуры полезного отпуска электроэнергии потребителям относительно принятой при утверждении сбытовых надбавок и норм доходности;
- риски, связанные с изменением законодательства в сфере ценообразования в электроэнергетике.

В целях минимизации влияния указанных рисков Общество проводит следующие мероприятия:

- активно взаимодействует с Региональной энергетической комиссией Свердловской области по вопросам утверждения сбытовых надбавок, участвует в проводимых заседаниях, выражает мнение по предлагаемой РЭК СО величине;
- формирует тарифную заявку с максимально полным пакетом обосновывающих документов;
- формирует сводный-прогнозный баланс производства и поставки электроэнергии (мощности) на уровне прогнозных ожиданий Общества, своевременно его корректирует при изменении прогнозов;

- обеспечивает эффективную структуру затрат в рамках утвержденного РЭК СО размера необходимой валовой выручки;
- разрабатывает и проводит мероприятия по оптимизации затрат;
- осуществляет контроль исполнения утвержденного бизнес-плана.

1.2. Риски, связанные с уменьшением объемов реализации электрической энергии (мощности)

Одним из отраслевых рисков Общества является риск уменьшения объема реализации электрической энергии (мощности) по сравнению с плановыми объемами, учитываемыми при принятии региональными органами тарифно-балансовых решений.

Реализация данного риска стоит в возможной потере Обществом части занимаемой доли рынка в зоне обслуживания в результате:

- ухода крупных потребителей на оптовый рынок самостоятельно или через конкурирующую энергосбытовую организацию;
- покупки потребителями части объемов электроэнергии (мощности) у производителей электроэнергии на розничном рынке.

С целью минимизации риска АО «ЕЭнС» реализует следующие мероприятия:

- регулярный мониторинг действий энергосбытовых компаний-конкурентов в зоне деятельности Общества;
- проводит индивидуальную работу с потребителями, рассматривающими возможность ухода на оптовый рынок электроэнергии (мощности);
- разрабатывает мероприятия, направленные на удержание потребителей находящихся на обслуживании Общества;
- проводит мероприятия, направленные на повышение уровня клиентоориентированности;
- развивает центры обслуживания клиентов.

1.3. Риски, связанные с лишением статуса ГП

В связи с принятием в конце 2012 года ряда нормативных актов, упрощающих порядок лишения энергосбытовых компаний статуса гарантирующего поставщика, у Общества возникли риски, связанные с лишением статуса гарантирующего поставщика в следующих случаях:

- превышения максимально допустимых объемов задолженности перед поставщиками электроэнергии и мощности, сетевыми и инфраструктурными организациями;
- неоднократного нарушения Обществом правил и регламентов оптового рынка;
- лишения статуса субъекта оптового рынка.

В целях минимизации указанных выше рисков Общество реализует следующие мероприятия:

- строго соблюдает правила и регламенты оптового рынка;
- совершенствует процессы управления дебиторской и кредиторской задолженностью в целях поддержания показателей ликвидности и финансовой устойчивости, а также оборачиваемости задолженности на уровне, обеспечивающем выполнение контрольных показателей финансового состояния, установленных в отношении гарантирующих поставщиков.

1.4. Риски роста просроченной и безнадежной дебиторской задолженности

В структуре выручки АО «ЕЭнС» основную часть составляет выручка от реализации электроэнергии (мощности). Таким образом, просроченная дебиторская задолженность за

услуги от реализации электроэнергии имеет наибольший удельный вес в структуре дебиторской задолженности Общества и оказывает наибольшее влияние на его финансовый результат.

Риск состоит в ухудшении финансового состояния Общества в результате неполучения денежных средств, связанного с ростом дебиторской задолженности потребителей электроэнергии (мощности) и возможного банкротства контрагентов.

В целях минимизации риска в АО «ЕЭиС» разработано Положение по работе с просроченной дебиторской задолженностью, в рамках которого Общество:

- ведет досудебную работу с потребителями;
- истребует задолженность в судебном порядке;
- проводит мероприятия по введению ограничения электроэнергии в отношении должников;
- предъявляет абонентам пени за нарушение обязательств по оплате потребленной электроэнергии (мощности);
- проводит мероприятия по продаже долгов контрагентов;
- реструктуризирует задолженность.

Для недопущения роста задолженности исполнителей коммунальных услуг Общество проводит мероприятия по прекращению договоров с неплатежеспособными компаниями и принимает граждан – потребителей на прямые расчеты.

В Обществе создана и постоянно функционирует Комиссия по работе с просроченной дебиторской задолженностью, осуществляющая контроль проводимой работы с должниками и принимающая решения по сложным ситуациям с проблемными дебиторами.

2. Страновые и региональные риски

2.1. Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе

Страновые и региональные риски обусловлены макроэкономическими факторами, проявляющихся на глобальном уровне, в масштабах РФ и отдельных регионов.

Указанные факторы негативно повлияют на возможности по привлечению заемного капитала, на показатели ликвидности, инвестиционную и 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.

Региональные риски в деятельности Общества сводятся к игнорированию региональным регулятором части экономически обоснованных расходов, заявленных компанией для включения в соответствующий тариф. Отрицательных изменений политической ситуации в регионе деятельности АО «ЕЭиС», которые могут негативно повлиять на его деятельность и экономическое положение, в ближайшее время не прогнозируется. Большая часть данных рисков не может быть подконтрольна компании из-за их масштаба. В случае дестабилизации политической и экономической ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность, Общество будет принимать меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации (сокращение и оптимизация издержек и иных расходов, проведение взвешенной финансовой политики).

2.2. Риски, связанные с возможными конфликтами и их проявлениями, введенном чрезвычайного положения и забастовками в регионах

Вероятность конфликтов и введения чрезвычайного положения в стране и в регионах присутствия незначительна. Для минимизации негативных последствий в случае возникновения чрезвычайной ситуации (ЧС) в Обществе:

- локальными актами созданы комиссии по чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности;
- определен порядок действия комиссий и персонала в случае ЧС.

3. Финансовые риски

3.1. Риски, связанные с изменениями процентных ставок

Обществом привлечены заемные средства для финансирования хозяйственной деятельности, в связи с чем, оно подвержено риску увеличения процентных ставок по кредитам и займам. Рост процентных ставок по заемным средствам может привести к увеличению стоимости обслуживания долга АО «ЕЭнС».

В целях минимизации риска Общество:

- формирует техническое задание на проведение закупочных процедур по привлечению заемных средств и осуществляет закупочные процедуры с учетом требований, минимизирующих риск;
- участвует в конкурсных процедурах крупных банков России, способных предоставить кредитные ресурсы по сравнительно низким ставкам;
- ведет контроль текущей ситуации на рынке заимствований во время организации заемного финансирования.

3.2. Риски, связанные с влиянием инфляции

Инфляция оказывает отрицательное влияние на финансово-экономическое состояние Общества в результате влияния роста индекса потребительских цен на размер процентных расходов, на уровень затрат и уровень рентабельности. Наиболее значимыми рисками являются:

- риск, связанный с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;
- риск, связанный с необеспечением доходной частью расходов Общества при установлении тарифов на электрическую энергию с инфляционной составляющей ниже реального уровня инфляции.

Для минимизации риска Общество:

- принимает меры для возмещения в соответствии с законодательством в последующий период регулирования экономически обоснованных затрат за предыдущий период регулирования, не учтенных при утверждении необходимой валовой выручки;
- осуществляет закупочные процедуры, проводит преддоговорные переговоры с поставщиками товаров, работ, услуг в целях недопущения превышения заложенного уровня инфляции.

4. Правовые риски

Правовые риски это риски, связанные с изменением законодательства, судебной практикой по вопросам деятельности Общества, баланса интересов с другими субъектами электроэнергетики.

С целью защиты своих интересов и формирования положительной судебной практики АО «ЕЭнС»:

- осуществляет мониторинг судебной практики всех судов с целью формирования своей безрисковой позиции относительно определенных вопросов деятельности и возможных судебных споров;
- участвует в рабочих встречах, конференциях, семинарах с целью обсуждения рискованных вопросов, связанных с его деятельностью;
- проводит обучение представителей абонентов Общества с целью разъяснения порядка заключения, расторжения и исполнения договоров энергоснабжения.

5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

АО «ЕЭнС» уделяет большое внимание развитию деловой репутации как одной из составляющих стратегического менеджмента компании.

Ключевым направлением этой работы является взаимодействие со средствами массовой информации с целью формирования положительной деловой репутации Общества.

Основным фактором реализации риска, который находится на контроле в Обществе, является неэффективно выстроенная информационная политика компании, а именно:

- отсутствие полноты, достоверности, доступности раскрываемой информации, а также регулярности и своевременности ее раскрытия перед общественностью;
- несоблюдение разумного баланса между открытостью и соблюдением его коммерческих интересов;
- выход информации и выдача комментариев сотрудниками без должной подготовки и в отсутствие специализированных знаний без согласования с ведущим специалистом по связям с общественностью.

Для минимизации данного риска в АО «ЕЭнС» осуществляется:

- строгое выполнение Регламента реализации единой коммуникационной политики Общества, определяющего правила взаимодействия с общественностью;
- своевременное реагирование на кризисные ситуации, связанные с операционной деятельностью;
- своевременное раскрытие информации о деятельности Общества.

6. Стратегический риск

Стратегический риск - это риск недостижения стратегических целей и задач Общества в связи с потенциальными изменениями внутренней и внешней среды функционирования Общества.

Для минимизации данного риска Общества:

- разрабатываются и реализуются стратегические проекты;
- внедряется система управления рисками.

7. Риски, связанные с деятельностью компании

7.1. Операционно-технологический риск

Риск связан с вероятностью операционных сбоев, сбоев в технологическом процессе, в том числе с приостановкой работы информационных сервисов, утраты информации, а также возможностью некорректных действий персонала, которые могут повлечь за собой искажение информации, ошибки в расчетах с потребителями и возникновение убытков Общества.

Для минимизации данного риска в АО «ЕЭнС»:

- регулярно и своевременно обновляется оборудование и программное обеспечение, необходимое для ведения деятельности Общества;

- производится реконструкция системы обеспечения микроклимата в центрах обработки данных для бесперебойной работы оборудования;
- производится систематическое резервное копирование данных;
- регламентированы и автоматизированы основные процессы, что позволяет избежать ошибок, связанных с человеческим фактором, и своевременно выявлять отклонения от стандартизированных действий;
- внедрена система контроля качества расчетно-договорной работы по 6 направлениям и 119 параметрам;
- разработаны технологические карты процессов.

Заместитель директора
по экономике и финансам

Главный бухгалтер

07 ФЕВРАЯ 2019г.

