

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах (в текстовом формате)  
ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» за 2018 г.**

**1. Общая информация**

Полное фирменное наименование эмитента: **Публичное акционерное общество «Астраханская энергосбытовая компания».**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ПАО «Астраханская энергосбытовая компания».

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, г. Астрахань, ул. Красная Набережная, 32.

Дата и номер юридической регистрации: 11.01.2005 г. основной государственный регистрационный номер 1053000000041.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2018 г. составила 348 человек.

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые общества.

Основными направлениями деятельности Общества являются:

- покупка электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии и мощности на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- оказание услуг третьим лицам, в том числе по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги;
- диагностика, эксплуатация, ремонт, замена и проверка средств измерений и учета электрической энергии;
- оказание услуг по организации коммерческого учета;
- предоставление коммунальных услуг населению;
- разработка, организация и проведение энергосберегающих мероприятий;
- выполнение функции гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченных органов.

Органами управления Общества являются: Общее собрание акционеров, Совет директоров и генеральный директор.

**Состав Совета директоров Общества:**

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1.	Штилер Сергей Иосифович	Член Совета директоров ССЗ им. Карла Маркса
2.	Филатова Юлия Вячеславовна	Врач ГБУЗ АО «БСМЭ»
3.	Завадина Алевтина Владимировна	Кассир ИП Карионов магазин «Европол»
4.	Сикорская Ольга Викторовна	Начальник отдела кадров ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»
5.	Подшивалин Александр Геннадьевич	Мастер участка Газпром добыча Астрахани
6	Полюшин Виталий Леонидович	Генеральный директор ООО «ДИЭМ»

7.	Крылов Сергей Анатольевич	Консультант по экономической безопасности АСПМК-3
----	---------------------------	---

В соответствии с уставом Общества ревизионная комиссия является органом призванным осуществлять контроль за финансово-хозяйственной деятельностью.

### Состав Ревизионной комиссии

1	Крылова Оксана Геннадьевна
2	Панкова Наталья Владимировна
3	Соболев Михаил Викторович
4	Штилер Александр Сергеевич
5	Милентьев Денис Александрович

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2018 году являлись:

Генеральный директор - Стаценко Олег Анатольевич;  
 Главный бухгалтер - Евсеева Екатерина Николаевна до 31.07.2018;  
 Запорожко Елена Витальевна с 01.08.2018.

## 2. Учетная политика и принципы формирования бухгалтерской отчетности.

### 2.1. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Выручка в бухгалтерской отчетности признается по мере отгрузки товаров (работ, услуг). В отчете о финансовых результатах доходы организации за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы. Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам.

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг,

коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы. Распределение расходов на коммерческие и управленческие производится в соответствии с Приказом от 04.06.2018 № 26.

В случае выделения в отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, в нем показывается соответствующая каждому виду часть расходов.

При определении величины оценочного обязательства принимаются в расчет: последствия событий после отчетной даты в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты"; риски и неопределенности, присущие этому оценочному обязательству; будущие события, которые могут повлиять на величину оценочного обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

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

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) Отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна организации на момент отражения (неотражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2018 год не вносились.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности.

## **2.2.Корректировка отчетности**

Общество пересмотрело отчетность за 2016 год, в связи со списанием просроченной дебиторской задолженности и осуществила ретроспективный перерасчет сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. В сравнительные данные за 2016 год внесена корректировка, из состава показателя бухгалтерского баланса по строке 12321 «Покупатели и заказчики» исключена сумма просроченной дебиторской задолженности, по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражен убыток на сумму списанной дебиторской задолженности.

Код	Наименование показателя	Показатель за 2016г. в отчетности за 2016г.	Показатель 2016г. в отчетности за 2017г.	Корректировка
12321	Покупатели и заказчики	4 008 311	3 950 267	-58 044
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	34 386	-23 658	-58 044

### 3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

#### 3.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01).

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств. В качестве источника классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, используется классификация, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	30
Машины и оборудование	5-7
Транспортные средства	5-7
Компьютерная техника	2-3
Прочие	3-7

Не начислялась амортизация по:

- земельным участкам;
- по объектам стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются в составе материально-производственных запасов;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

По состоянию на 31 декабря 2018 года переоценка объектов основных средств не производилась.

Информация о структуре и движении основных средств приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном формате.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном формате в оценке согласованной в договоре.

Перечень арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2018:

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»

Объекты аренды	Арендодатель	№ и дата договора	Срок действия	Сумма по договору (руб.)
АО, Володарский район, п. Володарский ул. Победы 2 «Б»	ИП Новиков Александр Дмитриевич	62-1/18 от 24.04.2017	01.01.2018 по 29.12.2018 включительно	53 500(месяц) 642 004,8 (год)
АО, Приволжский район, с. Началово, ул. Ленина д. 44	Ростелеком	по дог. 525-д от 07.12.2017	01.09.2017 по 31.07.2018	22 470,74 С 08.10.2018согл. письма 0402/05/3332-18 от 07.09.2018 увеличение арендной платы до 31459,04
АО, Икрянинский район, с. Оранжереи, ул. Кирова, 17	МО "Оранжерейнинский сельсовет"	дог. 04-16/11 от 30.01.06 аренда	01.02.2006 по 31.12.2006 ежегодно пролонгируется	2 202,66(месяц) 26 431,92(год)
Г. Астрахань, Кировский район ул. Советской Милиции/ул. Володарского/ул. Красная Набережная/ул. Коммунистическая 23/1/36/19	ИП Зотов В.М.	60-1/18 от 24.04.2017	01.01.2018 по 29.12.2018	165 584,00(месяц) 1 987 008,00(год)
АО, с. Солянка ул. Дорожная, 1 литер А	Надёжность	59-1/18 от 24.04.2017	01.01.2018 по 29.12.2018	66 501,89(месяц) 798 022,68(год)
АО, с. Красный Яр, ул. Советская 7 «а»	Дента	61-1/18 от 24.04.2017	01.01.2018 по 29.12.2018	52 605,41 С 01.09.2018 сумма 57865,95
Г. Астрахань, ул. Яблочкова, 24а	Энерго ПЛЮС	63-1/18 от 24.04.2017	01.01.2018 по 29.12.2018	988 788(месяц) 11 865 456,00(год)
Г. Астрахань, Кировский район ул. Советской Милиции/ул. Володарского/ул. Красная Набережная/ул. Коммунистическая 23/1/36/19 (116,1 кв. м)	ИП «Стукалов»	дог.3/18 от 01.01.2018	01.01.2018 по 29.12.2018	28 734,75(месяц) 344 817,00(год)
Г. Астрахань, Кировский район ул. Советской Милиции/ул. Володарского/ул. Красная Набережная/ул. Коммунистическая 23/1/36/19 (267,2 кв. м)	Спектр аренда	65-1/18 от 24.04.2017	01.01.2018 по 29.12.2018	141 127,31(месяц) 1 693 527,72(год)

Перечень переданных в аренду объектов основных средств по состоянию на 31.12.2018г

Объекты	Арендатор	Номер и дата договора	Срок действия договора	Остаточная стоимость, руб.
Помещение г. Камызяк	МУП "Камызякские городские сети"	14-33/39 от 09.01.2018г	с 01.01.2018 по 29.12.2018	738 235,87
Учреждение по ул. Сен-Симона/Костина	ООО ЧОП "Аванпост А"	б/№ от 01.06.2017	с 01.06.2017 по 01.06.2022	2 794 623,87
<b>ИТОГО</b>				<b>3 532 859,74</b>

### 3.2. Отложенные налоговые активы и обязательства.

Условный расход за 2018 год составил 26 353 тыс. руб. В отчетном году сумма постоянного налогового обязательства, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 12 284 тыс. руб. Постоянные разницы сложились за счет признания в бухгалтерском учете доходов и расходов и не признания их в текущем отчетном периоде в налоговом учете, в том числе при отражении прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде.

По строке 1180 бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые активы в сумме 97 381 тыс. руб., которые сформированы в связи с временными различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете оценочных обязательств по оплате отпусков и годового вознаграждения работникам Общества, по судебным разбирательствам, а так же налоговый актив на сумму убытка 2016 года, переносимого на последующие налоговые периоды:

Наименование	Сумма отложенного налогового актива, тыс.руб.
Оценочные обязательства и резервы	12 123
Расходы будущих периодов	5 549
Убыток текущего периода	79 709
<b>Итого</b>	<b>97 381</b>

Изменение временных разниц за 2018 составило всего 27 787 тыс. руб., в том числе: за счет текущего налога 28 293 тыс. руб., за счет уменьшенного налога за прошлый период 506 тыс. руб., которое отражено по строке 2460 «прочее» отчета о финансовых результатах.

По строке 1420 бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 711 тыс. руб., которые сформированы в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете стоимости основных средств.

### 3.3. Запасы.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2018 году по средней стоимости. Информация о структуре и движении запасов приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном формате.

### 3.4. Капитал Общества

По состоянию на 31.12.2018 г. уставный капитал Общества составляет 5 417 тыс. руб. и состоит из 773 900 078 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,007 руб. каждая.

По вопросу о распределении прибыли на годовом общем собрании акционеров было принято решение:

1. Утвердить предложенное распределение прибыли и убытков Общества по результатам 2017 финансового года:

№	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 2017 года:	35 220
2	Распределить на:	
	Погашение непокрытого убытка прошлых лет	- 23 658
	Дивиденды	11 562

2. Выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2017 года в размере 0,015104 руб. на одну обыкновенную акцию Общества в денежной форме в течение 60 дней со дня принятия решения об их выплате.

В соответствии с законодательством в Обществе создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала, величина резервного фонда по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 271 тыс. руб. Накопленная величина резервного фонда превысила установленный размер, в связи с чем в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

### 3.5. Кредиты и займы

В 2018 году Общество для пополнения оборотных средств использовало кредитные ресурсы ПАО «Сбербанк» по договорам об открытии возобновляемых кредитных линий:

№ договора	Сумма лимита, тыс. руб.	Дата начала договора	Дата погашения по договору	Дата погашения фактическая	Остаток долга на 31.12.18	Сумма уплаченных %, тыс. руб.
17-44	470 000	18.05.17	18.05.18	15.02.18	-	6 406,2
17-49	80 000	08.06.17	18.05.18	31.01.18	-	885,9
17-135	500 000	01.11.17	27.12.18	27.12.18	-	30 789,1
18-15	150 000	20.02.18	30.06.19	-	150 000	9 480,9
18-16	150 000	20.02.18	30.06.19	-	150 000	8 913,2
18-17	170 000	20.02.18	30.06.19	-	170 000	11 108,1
18-8	200 000	13.02.18	30.06.19	-	134 000	11 995,7
18-9	115 000	13.02.18	30.06.19	-	55 000	6 671,8
<b>ИТОГО</b>	<b>1 835 000</b>				<b>659 000</b>	<b>86 250,9</b>

Задолженность по погашению основного долга на 31.12.2018 составила сумму 659 000 тыс. руб. Сокращение кредитного портфеля по итогам года составило 391 000 тыс. руб.

Размер процентной ставки по договорам варьировался в зависимости от величины MosPrime3M и составил от 7,51% годовых до 8,56% годовых. Общая сумма уплаченных процентов составила 86 250,9 тыс.руб.

Просроченной задолженности по оплате основного долга и процентов Обществом не допускалось. Кредитная история положительная.

### 3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств Общества представлен следующим образом:

тыс.руб.

	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.
Наличные денежные средства	62	79
Средства на счетах в рублях	123 779	272 229
<b>Итого</b>	<b>123 841</b>	<b>272 308</b>

У Общества отсутствуют денежные эквиваленты.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном формате.

## 4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

### 4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки товаров (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка от продажи товаров (работ, услуг) отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе доходов от обычных видов деятельности отражена выручка от реализации электроэнергии, приобретаемой Обществом по договорам поставки, а также выручка от реализации услуг, связанных с реализацией электроэнергии.

Выручка по компании состоит из двух основных частей - выручки по физическим лицам и выручки по юридическим лицам.

Сумма начислений по физическим и юридическим лицам, а также начисление за компенсацию потерь электроэнергии сетевыми компаниями формирует выручку по компании. Данные о количестве реализуемой энергии по основным группам в 2018г.:

Наименование	тыс.кВтч	тыс. руб. без НДС
Население	935 570,6	3 225 536
Сетевые компании	711 478,9	1 678 505,6
Прочие	1 274 508,6	5 829 967,4

Себестоимость товаров, приобретенных для перепродажи, включает в себя покупную стоимость электроэнергии.

Расшифровка коммерческих и управленческих расходов:

тыс. руб.

Вид расхода	2018 год	2017год
<b>коммерческие расходы</b>		
Расходы на транспортировку электроэнергии	4 423 937	4 361 284
Вознаграждение по договорам комиссии и агентским договорам	57 951	118 957
Расходы на оплату труда	82 593	94 087
Отчисления во внебюджетные фонды	24 492	26 703
Транспортные услуги	25 602	18 432
Аренда	21 876	21 284
Прочие	118 880	51 988
<b>Итого</b>	<b>4 755 331</b>	<b>4 692 732</b>



Управленческие расходы		
Расходы на оплату труда	83 246	66 277
Отчисления во внебюджетные фонды	18 996	16 807
Транспортные услуги	9 044	8 086
Юридические услуги	15 000	99 215
Прочее	46 819	22 882
<b>Итого</b>	<b>173 105</b>	<b>213 270</b>

#### 4.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности в отчете о финансовых результатах за 2018 отражены свернуто в соответствии с действующей учетной политикой.

Расшифровка прочих доходов и расходов по основным позициям развернуто за 2017 год.

Вид дохода/расхода	развернуто	
	доходы	расходы
Уступка прав требования	2 428 814	2 538 152
Доходы/убытки прошлых лет*	236 286	166 304
Пеня	9 292	131 482
Штрафы, убытки, связанные с нарушением договора	686 338	181 993
Резерв по оценочным обязательствам	-	160 402
Резерв по сомнительным долгам	35 117	215 758
Социальные выплаты, содержание профсоюзной организации	-	3 403
Госпошлина	8 230	6 004
Услуги банка и РКО	-	876
Прочие	3 027	42942
<b>Итого</b>	<b>3 407 104</b>	<b>3 447 316</b>

тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов развернуто по основным позициям за 2018 год.

Вид дохода/расхода	развернуто	
	доходы	расходы
Доходы/убытки прошлых лет	329 594	447 895
Штрафы, убытки, связанные с нарушением договора, пени	264 253	156 763
Резерв по оценочным обязательствам	122 924	30 356
Резерв по сомнительным долгам	166 048	322 284
Уступка прав требования долга	41 505	38 407
Госпошлина	5 922	21 228
Прочие	19 311	129 447
<b>Итого</b>	<b>949 557</b>	<b>1 146 380</b>

тыс. руб.

В состав доходов/убытков прошлых лет включены преимущественно результаты судебных решений, принятых в текущем периоде.

#### 5. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Суммы денежных средств направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Рассчитанная сумма налога на добавленную стоимость свернуто составила за 2018 49 108 тыс. руб. и отражена в качестве денежного потока по строке «Прочие поступления».

## 6. Специальные пояснения

### 6.1 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитанная как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года составила:

Показатель	тыс. руб.	
	2018	2017
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год	94 037	35 220
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	773 900	773 900
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,1	0,05

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

### 6.2 Информация по сегментам

Общество осуществляет деятельность по реализации электроэнергии. Вся выручка от продаж, отраженная в отчете о финансовых результатах, получена от данного вида деятельности. Деятельность осуществляет в едином географическом регионе, на территории Астраханской области. Выделение сегментов в отношении основных покупателей электроэнергии нецелесообразно, в связи с невозможностью отдельного формирования финансовых показателей.

### 6.3. Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц Общества в течении 2018 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Косарев Олег Александрович	Согласие лица на представление информации не	Лицо является членом Совета директоров	01.01.2018 - 16.01.2018		

		получено	(наблюдательного совета) акционерного общества			
2	Летягина Светлана Васильевна	Согласие лица на представление информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	01.01.2018 - 16.01.2018		
3	Подсвилов Владимир Евгеньевич	Согласие лица на представление информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	01.01.2018 - 16.01.2018		
4	Шляхов Андрей Владимирович	Согласие лица на представление информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	01.01.2018 - 16.01.2018		
5	Токарев Валерий Викторович	Согласие лица на представление информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	01.01.2018 - 16.01.2018		
6	Скакун Игорь Анатольевич	Согласие лица на представление информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	01.01.2018 - 16.01.2018		
7	Милов Павел Викторович	Согласие лица на представление информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	16.01.2018-22.05.2018		
8	Штилер Сергей Иосифович	Согласие лица на представление информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	16.01.2018-31.12.2018	Не имеет	Не имеет
9	Филатова Юлия Вячеславовна	Согласие лица на представление информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного	22.05.201 – 31.12.2018	Не имеет	Не имеет

			совета) акционерного общества			
10	Завадина Алевтина Владимировна	Согласие лица на представление информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	16.01.2018- 31.12.2018	Не имеет	Не имеет
11	Сикорская Ольга Викторовна	Согласие лица на представление информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	16.01.2018- 31.12.2018	Не имеет	Не имеет
12	Подшивалин Александр Геннадьевич	Согласие лица на представление информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	16.01.2018- 31.12.2018	Не имеет	Не имеет
13	Полюшин Виталий Леонидович	Согласие лица на представление информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	16.01.2018- 31.12.2018	Не имеет	Не имеет
14	Крылов Сергей Анатольевич	Согласие лица на представление информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	16.01.2018- 31.12.2018	Не имеет	Не имеет
15	Стаценко Олег Анатольевич	г. Астрахань	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	01.01.2018- 31.12.2018	Не имеет	Не имеет
			Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	01.01.2018- 16.01.2018		

16	Общество с ограниченной ответственностью «Гидро Финанс»	115088, г. Москва, ул. Симоновский Вал, дом 20, корп. 3, комн. 17	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества	01.01.2018-31.12.2018	20,40	20,40
17	KVANT CAPITAL PARTNERS LIMITED	58, GRIVA DIGENI, CITY HOUSE, PAPHOS, CYPRUS, 8047	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.01.2018-31.12.2018	19,92	19,92
18.	Акционерное общество «Экопласт»	105005, г. Москва, Аптекарский переулок, дом 4, строение 7, комната 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.01.2018-31.12.2018	19,38	19,38
19	Общество с ограниченной ответственностью «Мастерстрой»	143059, Московская область, Одинцовский район, д. Волково, территория ОАО «Пансионат с лечением Солнечная поляна», корпус 2, комната 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.01.2018-31.12.2018	19,38	19,38
20	Акционерное общество «Независимая Инвестиционная Компания»	400074, Волгоград, ул. Баррикадная, д.18	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.01.2018-31.12.2018	14,66	14,66
21	Соловьева Наталья Владимировна	Согласие лица на представление информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.01.2018-31.12.2018	-	-
22	Наумчик Инга	Согласие лица на представление информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.01.2018-31.12.2018	-	-

23	Гладков Андрей Ювеналиевич	Согласие лица на представление информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.01.2018-31.12.2018	-	-
24	Брюлин Виктор Львович	Согласие лица на представление информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.01.2018-31.12.2018	-	-
25	Лобанов Олег Валерьевич	Согласие лица на представление информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.01.2018-31.12.2018	-	-

Размеры вознаграждений, выплаченных Обществом управленческому персоналу.

К управленческому персоналу Общества относится генеральный директор, его заместители, члены Совета директоров. В 2018 Общество не производило выплаты в виде заработной платы, премий, льгот и привилегий членам Совета директоров, за исключением генерального директора. Краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном году) в пользу управленческого персонала в 2018 году составили сумму 77 803 тыс. руб. Займы и кредиты членам Совета директоров и управленческому персоналу не выдавались.

## 7. Дополнительные пояснения

### 7.1. Оценочные обязательства, Условные обязательства и Условные активы.

Общество в 2018 не выступало поручителем за третьих лиц.

Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам Общества рассчитывается как количество дней предполагаемого отпуска (равное количеству неиспользованных дней отпуска), умноженное на среднедневной заработок за последние 12 календарных месяцев, с учетом взносов на обязательное страхование и взносов на травматизм и составили на конец отчетного периода 10 103 тыс. руб.

Оценочные обязательства по выплате годового вознаграждения начислены из расчета 9 % на среднюю заработную плату за прошедший год с учетом страховых начислений на сумму выплат годового вознаграждения и на конец отчетного периода составили 17 643 тыс. руб.

На отчетную дату у Общества существует неопределенность относительно возникновения обязательств по уплате сумм требований по искам ПАО «МРСК Юга» в непринятой части услуг по передаче электроэнергии. В соответствии с решением комиссии и Регламентом по формированию оценочных обязательств в 2018 имеются оценочные обязательства по судебным разбирательствам в сумме 60 615 тыс. руб. по следующим искам:

№ дела	сумма предполагаемого обязательства на 31.12.2018	состояние судебного разбирательства	документ-основание
A06-2737/2016	20 618 000	отложено судебное разбирательство на 2019	определение АС от 14.01.2019
A06-2982/2016	26 803 000	отложено судебное разбирательство на 2019	определение АС от 27.06.2018
A06-1461/2017	13 194 000	отложено судебное разбирательство на 2019	определение АС от 25.06.2018
итого	60 615 000		

## 7.2. Риски финансово – хозяйственной деятельности Общества.

**Финансовые риски** включают в себя:

1. *Риски, связанные с изменением процентных ставок.* Сбытовая деятельность тесно связана с привлечением краткосрочных кредитных ресурсов, для своевременной оплаты объемов э/э и мощности на оптовом рынке, отсюда возникает риск изменения процентных ставок.

2. *Инфляционный риск.* Данный вид риска оказывает влияние на финансовое состояние Компании. Ускорение темпов инфляции может привести к росту издержек, снижению реальной стоимости дебиторской задолженности, что в последствие приведет к снижению финансового результата. Также необходимо отметить, что основная часть расходов в виде сбытовой надбавки утверждается государством, тем самым уменьшает влияние инфляционного фактора

3. *Банковский риск* или риск потери финансовой устойчивости банками-партнерами. Основу надежного функционирования Общества составляет кредитная деятельность. Краткосрочные кредиты и займы покрывают кассовые разрывы в финансовой деятельности Компании, поэтому выбор банков – партнеров должен основываться на стабильности и финансовой устойчивости.

4. *Кредитный риск.* Риск, связанный с невыполнением обязательств контрагентами. Проблема неплатежей потребителей за электроэнергию существенно влияет на финансовое состояние Компании. Наличие значительной задолженности у потребителя фактически приводит к тому, что такого потребителя Компания обслуживает себе в убыток. К числу неплательщиков относятся бюджетные потребители с недостаточными лимитами финансирования, предприятия сферы ЖКХ (в том числе котельные и водоканалы, пользующиеся возможностью потреблять электроэнергию с минимальным риском быть отключенным за неплатежи), управляющие компании многоквартирных домов, отдельные граждане-должники, крупные промышленные предприятия, оказавшиеся в тяжелом финансовом положении из-за кризиса. Также много

проблем доставляют управляющие компании-однодневки, собирающие в многоквартирных домах деньги с жильцов за электроэнергию, в том числе потребленную в местах общего пользования, но не оплачивающих покупку этой энергии Обществу. Зачастую такие компании прекращают свое существование либо из-за фактического банкротства, либо из-за выбора жильцами дома другой, более надежной управляющей компании, а их долги превращаются в убытки Общества.

5. *Риск неспособности исполнения Обществом своих обязательств в полном объеме.* В связи с цикличным характером притоков и оттоков денежных средств от финансово-хозяйственной деятельности Общество пользуется краткосрочными кредитами на покрытие кассовых разрывов.

Неисполнение, либо ненадлежащее исполнение Обществом обязательств по оплате услуг по передаче электрической энергии, которые привели к образованию задолженности перед сетевой организацией, которая оказывает услуги по передаче электрической энергии в интересах обслуживаемых гарантирующим поставщиком в его зоне деятельности потребителей, в размере, равном двойному размеру среднемесячной величины обязательств Компании по оплате услуг по передаче электрической энергии или превышающем такой двойной размер, независимо от исполнения обязательств по оплате услуг по передаче электрической энергии, может привести к лишению Общества статуса гарантирующего поставщика.

6. *Валютный риск.* В связи с тем, что электроэнергия реализуется Обществом только на внутреннем рынке Российской Федерации, с фиксацией цен в валюте РФ, выручка Компании не подвержена риску изменения курсов обмена иностранных валют.

**Правовые риски** включают в себя:

1. Риски, связанные с изменением законодательства. Изменение правил функционирования оптового и розничного рынков электроэнергии, изменения в налоговом регулировании могут существенно повлиять на финансово-экономическое положение Компании.

2. Риски, связанные с деятельностью эмитента. Управление правовыми рисками основано на оптимизации процесса юридического оформления документов и сопровождения деятельности Общества. С целью минимизации в снижении заявленных покупателями объемов поставки электроэнергии, и как следствие, в росте дебиторской задолженности потребителей за поставленную электроэнергию.

3. Риски, связанные с текущими судебными процессами. В связи с тем, что основная хозяйственная деятельность связана с реализацией (продажей) электрической энергии потребителям (в том числе и населению), Компания участвует в значительном



количестве судебных процессов в качестве как истца, так и ответчика.

**К отраслевым рискам** относятся риски, связанные с особенностью энергетики - как отдельной отрасли народного хозяйства, а, именно:

- риск принятия неверного тарифно-балансового решения;
- риск получения недостаточной сбытовой надбавки в тарифе;
- риски, связанные с явным завышением (занижением) величин энергии и мощности в балансе;
- риски, связанные с заявками покупателей электрической энергии и мощности;
- риск, связанный с не включением в тарифы убытков от участия энергосбытовых компаний на ОРЭМ при отсутствии источников их покрытия;
- риски, связанные с возможностью потери крупных потребителей, т.е. уменьшение занимаемой доли рынка. Риск возможной потери потребителей присутствует в связи с возможным уходом на оптовый рынок некоторых предприятий.

**Виды рисков, по масштабам деятельности Компании:**

1. *Страновые.* Социально-экономическое развитие страны, политическая и экономическая нестабильность, риск открытого военного конфликта, риск введения чрезвычайного положения и многие другие факторы характеризуют страновые риски. Влияние данных рисков оценивается как маловероятное.

2. *Региональные риски* включают в себя:

- риски, связанные с географическими особенностями региона, природно-климатическими условиями, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность;
- риски, связанные с повышенной опасностью стихийных бедствий (пожары, ураганные ветра, наводнения);

**Виды рисков по источнику возникновения: внешние и внутренние.**

Изменения в отрасли энергетики оказывают влияние на всех игроков энергетического рынка, поэтому внешние риски отражают эти изменения на финансово-хозяйственной деятельности Компании.

**Внешними,** наиболее значимыми рисками являются:

- изменение нормативного законодательства, а именно внесение изменений в статьи 4 и 5 Федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «Об электроэнергетике» и отдельные законодательные акты Российской Федерации, связанных с лицензированием энергосбытовой деятельности» (Федеральный закон от 25.12.2018 N 484-ФЗ). Федеральным законом предусматривается изменение сроков (1 января 2019г.) для получения организациями, осуществляющими энергосбытовую

деятельность, соответствующей лицензии. В качестве новой даты, с наступлением которой будет запрещено осуществлять указанную деятельность без лицензии, устанавливается 1 июля 2020г.;

- старение оборудования и износ основных фондов сетевых и генерирующих компаний, влекущее неисполнение обязательств сетевых организаций по обеспечению качества электроэнергии, увеличение энергопотребления.

**Внутренние риски** Внутренние риски связаны с управлением, обеспечением и организацией деятельности Компании. В свою очередь внутренние риски могут быть корпоративными и управленческими.

*Управленческие риски:*

- выстраивание взаимоотношений с контролирующими, правоохранительными и судебными органами государственной власти и местного самоуправления;

- изменение состава акционеров, способных оказать влияние на деятельность Общества.

*Корпоративные риски:*

- изменение количественного состава и образовательного уровня персонала;

- оперативная и своевременная работа пресс-службы или службы по работе с потребителями, связанная с расширением клиентской базы и обозначение проблемных потребителей и дебиторов.

### 7.3. Оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за 2018 годом. У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

## 8. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Руководитель Общества

  
Стаценко О.А.

Главный бухгалтер Общества

  
Запорожко Е.В.

26 марта 2019