

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества
«Единая энергоснабжающая компания»
за 2019 год

МОСКВА
2020

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРУ

Акционерного общества «Единая энергоснабжающая компания»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Единая энергоснабжающая компания» (ОГРН 1027727016350, 125284, город Москва, улица Беговая, дом 3, строение 1, место 11В-15), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Единая энергоснабжающая компания» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

**Заместитель генерального директора
АО «АКГ «РБС»,**
действующий на основании доверенности
№ 05 от 09 января 2020 года
(кв. аттестат № 06-000127 от 29.08.2012
выдан на неограниченный срок)



Р.Н. Ракшаев

Аудиторская организация:

Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие Бизнес-систем»,
ОГРН 1027739153430,
123242, город Москва, Кудринский переулок, дом 3Б, строение 2, комната 3,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11206027697.

«17» марта 2020 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 года**

Организация Акционерное Общество "Единая энергоснабжающая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности _____

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Непубличное акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 125284, Город Москва, Улица Беговая, дом 3, строение 1, место 11В-15

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД2 _____

по ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2019
13531420		
7727232575		
35.14		
1 22 67	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора _____

Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем»

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Основной государственный регистрационный номер _____

ИНН 7708171870

ОГРН/ОГРНИП 1027739153430

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.4	Основные средства	1150	13	84	178
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.8	Финансовые вложения	1170	63 000	19 830	-
п.14	Отложенные налоговые активы	1180	7 412	6 794	7 133
п.6	Прочие внеоборотные активы	1190	278	112	-
	Итого по разделу I	1100	70 703	26 820	7 311
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
п.7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	299	-	-
п.10	Дебиторская задолженность	1230	4 498 675	3 023 274	2 414 298
п.10	<i>в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты</i>	1231	4 284 848	2 811 368	2 414 298
п.10	<i>Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты</i>	1232	213 827	211 906	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	39 517
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1241	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1242	-	-	-
п.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	169	145	160
	Прочие оборотные активы	1260	2 582	553	123
	<i>в том числе: не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда</i>	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 501 725	3 023 972	2 454 098
	БАЛАНС	1600	4 572 428	3 050 792	2 461 409

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019г	На 31 декабря 2018г	На 31 декабря 2017г
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п. 12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	31 500	31 500	31 500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п. 12	Резервный капитал	1360	7 875	7 875	7 875
п. 13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 163 031	741 419	578 518
	Итого по разделу III	1300	1 202 376	780 794	617 893
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п. 14	Отложенные налоговые обязательства	1420	56	45	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	56	45	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п. 10	Кредиторская задолженность	1520	3 335 783	2 238 215	1 807 851
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п. 16	Оценочные обязательства	1540	34 213	31 738	36 685
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 369 996	2 269 953	1 843 518
	БАЛАНС	1700	4 572 428	3 060 792	2 461 409

Руководитель



Немичев В.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Лебедева Л.А.
(расшифровка подписи)

" 20 "

января 20 20 г.

(доверенность №3025 от 01.01.2020 г.)

**Отчет о финансовых результатах
за 2019 год**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
ОКВЭД2
по ОКОПФ/ОКОС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
13531420		
7727232575		
35.14		
1 22 87	16	
384		

Организация Акционерное Общество "Единая энергоснабжающая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019г.	За 2018г.
п.13	Выручка	2110	71 155 319	49 417 743
п.13	Себестоимость продаж	2120	(48 223 705)	(32 948 127)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	-	-
п.13	Валовая прибыль (убыток)	2100	22 931 614	16 469 616
п.13	Коммерческие расходы	2210	(22 332 881)	(16 210 740)
п.13	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(165 833)	(159 735)
п.13	Прибыль (убыток) от продаж	2200	432 900	99 141
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 922	2 375
	Проценты к уплате	2330	-	(3)
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
п.13	Прочие доходы	2340	96 111	102 477
п.13	Прочие расходы	2350	(2 535)	(3 768)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	528 396	200 222
	Текущий налог на прибыль	2410	(107 547)	(40 789)
п.14	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(1 136)	(1 129)
п.14	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(11)	(45)
п.14	Изменение отложенных налоговых активов	2450	618	(339)
	Прочее	2460	124	3 852
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	124	3 852
	Налог на вмененный доход	2464	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
п.15	Чистая прибыль (убыток)	2400	421 582	162 901

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019г.	За 2018г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
п.15	Совокупный финансовый результат периода	2500	421 582	162 901
п.15	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	422	163
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Намачева В.А.
подпись (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

 Победева Л.А.
подпись (расшифровка подписи)

" 20 " января 20 21 г.

(доверенность №3703 от 01.01.2020 г.)

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	X	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018г.	3200	31 500	-	-	7 875	741 419	780 794
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	421 582	421 582
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	421 582	421 582
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	X	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019г.	3300	31 500	-	-	7 875	1 163 001	1 202 376

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018г.		На 31 декабря 2018г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым (по статье)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

форма 0710004 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
Чистые активы	3600	1 202 376	780 794	617 893

Руководитель:  Намычева В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер:  Лебедева Л.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

(достоверность №0025 от 01.01.2020г.)

№ 20 " января 20 20 20 20 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2019 год**

Организация Акционерное Общество "Единая энергоснабжающая компания" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией по ОКВЭД2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Непубличное акционерное общество/ частная по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2019
13531420		
7727232575		
35.14		
1 22 67	16	
384		

Наименование показателя	Код строки	За 2019 год	За 2018 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	70 026 382	48 982 439
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (поясн. п.17)	4111	69 904 872	48 858 421
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	121 510	124 018
Направлено денежных средств - всего	4120	(69 982 985)	(49 002 141)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (поясн. п.17)	4121	(69 690 463)	(48 764 706)
в связи с оплатой труда работников	4122	(128 183)	(126 966)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(3)
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(122 447)	(46 148)
на расчеты по иным налогам и сборам	4125	(25 107)	(42 196)
поисковые затраты	4128	-	-
на прочие платежи	4129	(16 785)	(22 122)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	43 397	(19 702)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	259 630	162 687
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи (поясн. п.17) долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	259 630	162 687
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(303 003)	(143 000)
в том числе:			
реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (поясн. п.17)	4221	(203)	-
в связи с приобретением акции других организации (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам (поясн. п.17)	4223	(302 800)	(143 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
поисковые активы	4228	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(43 373)	19 687

Наименование показателя	Код строки	За 2019 год	За 2018 год
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	14 989
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	14 989
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(14 989)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(14 989)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	24	(15)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	145	160
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	169	145
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Немтчева В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Победова Л.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " января 20 20

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ЕДИНАЯ ЭНЕРГОСНАБЖАЮЩАЯ КОМПАНИЯ»
ЗА 2019 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
3	Информация об учетной политике.....	3
4	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	4
5	Нематериальные активы.....	6
6	Прочие внеоборотные активы.....	6
7	Запасы, налог на добавленную стоимость.....	7
8	Финансовые вложения.....	7
9	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	9
10	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства.....	9
11	Налоговая задолженность.....	11
12	Капитал.....	11
13	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	11
14	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	13
15	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе.....	14
16	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	15
17	Операции со связанными сторонами.....	17
18	Сопутствующая информация.....	17
18.1	Вопросы защиты окружающей среды	17
18.2	Управление рисками	17
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	18

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Единая энергоснабжающая компания» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2019 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

АО «Единая энергоснабжающая компания» учреждено как непубличное акционерное общество «09» декабря 2002 года.

Место нахождения Общества

125284, город Москва, улица Беговая, дом 3, строение 1, место 11В-15.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и единоличный исполнительный орган.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Немичев Владимир Анатольевич

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. входили:

Кошчев Алексей Владимирович	<i>Начальник управления Организационно-аналитического управления Департамента регионального аудита СВА ПАО «НК «Роснефть»</i>
Круглый Сергей Сергеевич	<i>Главный специалист Организационно-аналитического управления Департамента регионального аудита СВА ПАО «НК «Роснефть»</i>
Милютин Денис Владимирович	<i>Начальник Управления по контролю за издержками на ТЭР Департамента энергетики ПАО «НК «Роснефть»</i>

Членам Ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2019 г. владельцами акций в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	АО «РН Холдинг»	1 000 (одна тысяча) обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 31 500 (тридцать одна тысяча пятьсот) рублей каждая. 100% акций в Уставном Капитале

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- торговля электроэнергией.

По итогам работы за 2019 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 29 человек, что на 1 человека больше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного

- сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
 - допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2019 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

4 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2002 года, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2019 года – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По группе основных средств «Машины и оборудование» сроки составляют от 2 до 16 лет.

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 1
Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	год(а)	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленный износ	исключено	приобретено		реализовано	переоценки
					через счета	прямой записью		
Остатные средства всего	2019	804	(720)	-	(71)	-	804	(791)
	2018	804	(626)	-	(94)	-	804	(720)
Машины, оборудование, транспортные средства	2019	804	(720)	-	(71)	-	804	(791)
	2018	-	-	-	-	(720)	804	(720)
Прочие нематериальные средства	2019	-	-	-	-	-	-	-
	2018	804	(626)	-	(94)	720	(804)	-

Таблица 2
Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Получено в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) объектов основных средств, числящихся за балансом	13 501	12 710	12 710

5 Нематериальные активы

В отчетном году Обществом не создавались собственными силами и не приобретались объекты нематериальных активов.

Срок полезного использования нематериальных активов проверялся Обществом с целью оценки необходимости его уточнения.

Существенного изменения в продолжительности периодов, в течение которых Общество предполагает использовать актив, не выявлено. Срок полезного использования НМА не пересматривался.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 3
Информация о нематериальных активах, полученных/переданных Обществом в пользование (тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученных в пользование			
Прочие	549	342	-

Таблица 4
Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.)

Наименование нематериальных активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	357	357	357
В том числе, сайт «ЕЭСнК»	357	357	357

6 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялся равномерный способ списания.

Таблица 5
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	278	112	-
<i>программное обеспечение</i>	278	112	-
Всего	278	112	-

7 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости.

8 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Таблица 6
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Год	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		используемая стоимость	накопительная стоимость	выбыли (записаны)		исключенная стоимость (убыток от переоценки)	результат от продаж	на начало периода	на конец периода
				перепродажи	ликвидация				
Всего	2019	19 830	-	302 800	(259 630)	-	-	63 000	-
	2018	39 517	-	143 000	(162 687)	-	-	19 830	-
Долгосрочные вложения – всего	2019	19 830	-	302 800	(259 630)	-	-	63 000	-
и т.ч.	2018	-	-	92 800	(73 000)	-	30	19 830	-
	2019	19 830	-	302 800	(259 630)	-	-	63 000	-
	2018	-	-	92 800	(73 000)	-	30	19 830	-
Предоставленные долгосрочные займы	2019	19 830	-	302 800	(259 630)	-	-	63 000	-
	2018	-	-	92 800	(73 000)	-	30	19 830	-
Краткосрочные вложения – всего	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.ч.	2018	39 517	-	50 200	(89 687)	-	(30)	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	39 517	-	50 200	(89 687)	-	(30)	-	-
Предоставленные краткосрочные займы	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	39 517	-	50 200	(89 687)	-	(30)	-	-

Информация о совместной деятельности

Общество не является участником совместной деятельности.

9 Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 7
Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018	на 31 декабря 2017
Денежные средства - всего	169	145	160

Денежные средства, не доступные для использования самим Обществом отсутствуют

10 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Таблица 8
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	Год	На конец периода		На начало периода	
		учтенная по условиям договора	активная резерв под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	активная резерв под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	2019	4 502 016	(3 341)	3 026 383	(3 109)
	2018	3 026 383	(3 109)	2 416 242	(1 944)
Долгосрочная дебиторская задолженность	2019	213 827	-	211 906	-
	2018	211 906	-	-	-
Прочие дебиторы - всего	2019	213 827	-	211 906	-
	2018	211 906	-	-	-
в том числе Проценты по выданному займу	2019	213 827	-	211 906	-
	2018	211 906	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2019	4 288 189	(3 341)	2 814 477	(3 109)
	2018	2 814 477	(3 109)	2 416 242	(1 944)
в т. ч. : Покупатели и заказчики	2019	4 224 456	(3 161)	2 668 276	(3 109)
	2018	2 668 276	(3 109)	2 075 088	(1 944)
Авансы выданные	2019	44 180	-	113 604	-
	2018	113 604	-	121 247	-
прочие дебиторы – всего	2019	19 553	(180)	32 597	-
	2018	32 597	-	219 907	-
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2019	19 175	-	32 180	-
	2018	32 180	-	403	-
Проценты по выданному займу	2019	-	-	-	-
	2018	-	-	209 870	-

Таблица 9
Информация о движении резервов под обесценение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создан	приведен в кредит дохода (вычитание)	использован (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего	2019	3 109	985	(739)	(14)	3 341
	2018	1 944	3 173	(535)	(1 475)	3 109

Таблица 10
Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Кредиторская задолженность - всего	3 335 783	2 238 215	1 807 851
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	3 335 783	2 238 215	1 807 851
Поставщики и подрядчики	3 175 516	2 117 366	1 595 771
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	40 798	1 205	21 415
Авансы полученные	119 467	119 460	185 760
Прочие кредиторы	2	184	4 905

11 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2019 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 39 684 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 1 114 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 31 500 тыс.руб. и разделен на 1 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 31 500 руб. каждая.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также сумму резервного капитала. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (25% уставного капитала). На 31 декабря 2019 г. резервный капитал сформирован в сумме 7 875 тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 1 202 376 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (780 794 тыс. руб.) составило 421 582 тыс. руб.) или 54%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 1 170 876 тыс. руб.

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с

Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)². В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 741 419 тыс.руб., на начало периода составила 741 419 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 421 582 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 11
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	71 155 319	49 417 743
В том числе:		
Реализация электроэнергии (мощности)	71 137 663	49 395 927
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(48 223 705)	(32 948 127)
В том числе:		
Закупка электроэнергии (мощности)	(48 223 705)	(32 948 127)
Валовая прибыль	22 931 614	16 469 616
Коммерческие расходы	(22 332 881)	(16 210 740)
Общехозяйственные и административные расходы	(165 833)	(159 735)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	432 900	99 141
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	95 498	101 081
В том числе:		
Проценты к получению	1 922	2 375
Проценты к уплате	-	(3)
Иные прочие доходы	96 111	102 477
В том числе:		
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году - всего	22	143
- в том числе по восстановлению резерва по дебиторской задолженности	-	73
Штрафы, пени, неустойки за нарушение хоз. договоров	94 709	101 841
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости		

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

активов, в т.ч.	739	460
- дебиторской задолженности	739	460
Прочие доходы	641	33
Иные прочие расходы	(2 535)	(3 768)
В том числе:		
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(983)	(13)
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	(136)
Пени и штрафы по налогам (в т.ч. по налогу на прибыль) и сборам	-	(6)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(985)	(3 173)
- дебиторской задолженности	(985)	(3 173)
Прочие расходы	(567)	(440)

Таблица 12
Распределение расходов Общества по элементам затрат,
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	70 461 545	49 148 174
Затраты на оплату труда	107 343	103 756
Отчисления на социальные нужды	22 282	20 762
Амортизация	71	87
Прочие затраты	131 178	45 823
Итого по элементам затрат	70 722 419	49 318 602

14 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

Таблица 13
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			возникло	погашено (списано)	
Отложенные налоговые обязательства	2019	(45)	(28)	17	(56)
	2018	-	(127)	82	(45)
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	2019	X	X	-	X
	2018	X	X	-	X
Отложенные налоговые активы	2019	6 794	947 045	(946 427)	7 412
	2018	7 133	788 014	(788 353)	6 794
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	2019	X	X	-	X
	2018	X	X	-	X
Постоянные налоговые активы	2019	X	-	X	X
	2018	X	-	X	X
Постоянные налоговые обязательства	2019	X	(1 136)	X	X
	2018	X	(1 129)	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2019 год составил 105 680 тыс.руб.

В составе движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строкам 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» и 2450 «Изменение отложенных налоговых активов», включены суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, либо корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет.

Таблица 14
Информация о постоянных и временных разницах,
повлекших корректировку условного дохода (расхода)
по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Возникло (увеличение)	Погашено (уменьшение)	
Налогооблагаемые временные разницы	2019	(225)	(140)	85	(280)
	2018	-	(635)	410	(225)
Вычитаемые временные разницы	2019	33 970	4 735 225	(4 732 135)	37 060
	2018	35 665	3 940 070	(3 941 765)	33 970
Отрицательные постоянные разницы	2019	X	-	X	X
	2018	X	-	X	X
Положительные постоянные разницы	2019	X	(5 680)	X	X
	2018	X	(5 645)	X	X

15 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Обществом размещено 1 000 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 31 500 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 31 500 тыс. руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2019 год составила 421 582 тыс.руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2019 год составила 421 582 руб./акц. (при базовой прибыли 421 582 тыс. руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 1 000 шт.)

Общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. Разводненная прибыль/убыток на акцию не рассчитывалась.

Чистая прибыль Общества к распределению за 2019 год составила 421 582 тыс.руб.

По итогам работы за 2018 год Общество не выплачивало дивиденды.

16. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

Таблица 15
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (вычислено) за отчетный период	Списание		увеличение (+) / уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении оценочных значений/перенос из долгосрочной в краткосрочную часть	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	2019	31 738	41 499	(39 024)	-	-	34 213
	2018	35 665	37 273	(41 200)	-	-	31 738
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	2019	3 068	10 286	(10 459)	-	-	2 895
	2018	3 943	9 988	(10 863)	-	-	3 068
Оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения	2019	28 614	31 213	(28 509)	-	-	31 318
	2018	31 722	27 215	(30 323)	-	-	28 614
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов							
Прочие оценочные обязательства	2019	56	-	(56)	-	-	-
	2018	-	70	(14)	-	-	56

17 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

18 Сопутствующая информация

18.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий нефтегазовой отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Существенная информация по текущим обязательствам, связанным с защитой окружающей среды, и ликвидацией негативного воздействия деятельности Общества на окружающую среду раскрыта в соответствующих видах обязательств разделах настоящих Пояснений.

18.2 Управление рисками

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений, распределение ресурсов, анализ и управление рисками осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом. Поэтому информация по управлению рисками на уровне Общества не составляется, а в полном объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть».

Руководитель



Немичев В.А.

Главный бухгалтер
(доверенность №3025 от 01.01.2020 г.)



Лебедева Л.А.

Дата 20.01.2020г.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору
- Заместителям генерального директора по основным направлениям деятельности.

Таблица 16
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	33 473	28 022
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	28 610	23 892
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	4 863	4 130

2. Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

В данной группе раскрыта информация по операциям с прямыми владельцами (юридическими или физическими лицами), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества, с компаниями, контролируемыми прямыми владельцами, в том числе связанными с государством.

Таблица 17
Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемые основными владельцами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	1 205 258	423 105
<i>В том числе:</i>		
Реализация электроэнергии	1 205 258	423 105

Таблица 18

Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируруемыми основными владельцами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
<i>Активы</i>	68 808	47 898
Дебиторская задолженность, в т.ч.	68 808	47 898
<i>Обязательства</i>	34	242
Кредиторская задолженность, в т.ч.	34	242

3. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с АО «ЕЭСнК» за период 2018 – 2019 годы, отсутствуют.

4. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах, в том числе с обществами, входящими в группу ПАО «НК «Роснефть», негосударственным пенсионным фондом, действующим в интересах работников Общества, и прочими.

Таблица 19

Информация об операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	67 106 156	46 641 043
Прочие доходы	67 106 156	46 641 043
<i>В том числе:</i>		
Реализация электроэнергии	67 088 500	46 619 228
Консультационные услуги	17 656	21 815
Затраты и расходы	13 978 643	8 118 506
Расходы на электроэнергию	13 927 512	8 092 142
Расходы на страхование	1 571	1 325
Прочие расходы,	49 560	25 039
<i>в том числе:</i>		
аренда	15 560	14 833
услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета	7 181	8 399
вознаграждение посредническим организациям (агентское вознаграждение)	23 419	-
Прочие операции	X	X
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	50 200
Выдача долгосрочных кредитов и займов	302 800	92 800
Проценты к получению	1 922	2 036
Денежные потоки	46 011 879	38 132 446
Денежные потоки от текущих операций	46 055 252	38 112 759
Поступления - всего	60 082 976	46 122 334
<i>в том числе:</i>	60 082 976	46 122 334

<i>от продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>		
<i>Направлено денежных средств - всего</i>	(14 027 724)	(8 009 575)
<i>в том числе:</i>		
<i>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	(14 027 724)	(8 009 575)
Денежные потоки от инвестиционных операций	(43 373)	19 687
<i>Поступления - всего</i>	259 630	162 687
<i>в том числе:</i>		
<i>от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)</i>	259 630	162 687
<i>Платежи - всего</i>	(303 003)	(143 000)
<i>в том числе:</i>		
<i>в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) предоставление займов другим лицам</i>	(302 800)	(143 000)
<i>в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию необоротных активов</i>	(203)	-

Таблица 20
Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	4 191 734	2 576 926
Денежные средства и их эквиваленты	169	145
Дебиторская задолженность	4 116 006	2 555 132
Авансы выданные	12 559	1 819
Финансовые вложения, в том числе	63 000	19 830
<i>долгосрочные</i>	<i>63 000</i>	<i>19 830</i>
Обязательства	1 004 456	625 910
Кредиторская задолженность	1 004 456	625 910

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.