

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Северо-Западная энергетическая
управляющая компания»
за 2018 год
Март 2019 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Северо-Западная энергетическая управляющая компания»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Северо-Западная энергетическая управляющая компания» за 2018 год:	
Бухгалтерский баланс	7
Отчет о финансовых результатах	
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и совету директоров
Акционерного общества «Северо-Западная энергетическая управляющая компания»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Северо-Западная энергетическая управляющая компания» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г., отчета о финансовых результатах за 2018 год и приложений к ним.

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельства, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Общество не отразило в прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 г. резерв под обесценение финансовых вложений в уставный капитал Русско-финского закрытого акционерного общества «ЛЭИВО» и резерв по сомнительной дебиторской задолженности Русско-финского закрытого акционерного общества «ЛЭИВО». В результате на 31 декабря 2016 г. показатель строки 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса был завышен на 5 830 тыс. рублей, показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса был завышен на 27 835 тыс. рублей, показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса был завышен на 33 665 тыс. рублей, показатель строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2017 год был завышен на 33 665 тыс. рублей. Кроме того, Общество не отразило соответствующий отложенный налог. Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год модифицировано по причине влияния данного обстоятельства на сопоставимость показателей текущего периода и сопоставимых показателей.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 18 «События, произошедшие после 31 декабря 2018 г.» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно на то, что 25 февраля 2019 г. Общество изменило статус акционерного общества с публичного на непубличный. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Северо-Западная энергетическая управляющая компания» за 2017 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 26 февраля 2018 г. выразил мнение с оговоркой в отношении указанной отчетности, в связи с тем, что:

- ▶ не создан резерв по сомнительным долгам по дебитору ООО «Мегаполис» в размере 46 685 тыс. рублей;
- ▶ аудитор не имел возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении правомерности отсутствия обесценения финансовых вложений в виде вложений в уставный капитал Русско-финского закрытого акционерного общества «ЛЭИВО», в размере 5 830 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2016 г. ввиду наличия признаков обесценения.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Северо-Западная энергетическая управляющая компания» за 2016 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 27 февраля 2017 г. выразил мнение с оговоркой в отношении указанной отчетности, в связи с тем, что:

- ▶ аудитор не имел возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении отсутствия необходимости формирования резерва на обесценение финансовых вложений в виде вложений в уставный капитал Русско-финского закрытого акционерного общества «ЛЭИВО» в размере 5 830 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 г. при наличии признаков обесценения;
- ▶ аудитор не имел возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении отсутствия необходимости формирования резерва по сомнительной дебиторской задолженности ООО «Мегаполис» в размере 46 685 тыс. рублей и Русско-финского закрытого акционерного общества «ЛЭИВО» в размере 33 444 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2016 г.

Ответственность руководства и совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или, когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ 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 Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;

- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с советом директоров, доводя до его 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, если мы выявляем таковые в процессе аудита.



Н.В. Лебедева
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

5 марта 2019 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «Северо-Западная энергетическая управляющая компания»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 1 октября 2005 г.
и присвоен государственный регистрационный номер 1057812496873.
Местонахождение: 191167, Россия, г. Санкт-Петербург, пл. Александра Невского, д. 2, лит. Б.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г.
и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды	
		0710001	
Дата (число, месяц, год)		31	12 2018
Форма по ОКУД		77724398	
ИНН		7841322263	
по ОКВЭД		62.09	
по ОКОПФ / ОКФС		12247	34
по ОКЕИ		384	
Организация	Публичное акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания "		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		
Вид экономической деятельности	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность		
Единица измерения:	в тыс. рублей		
Местонахождение (адрес)	643,191167,Санкт-Петербург г.,,,Александра Невского пл,2, лит. Б,,,дом,корпус,квартира		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	3 236	3 029	1 145
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	3 169	3 029	1 145
	Оборудование к установке	11502	67	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5	Финансовые вложения	1170	-	-	5 830
	Отложенные налоговые активы	1180	33 353	34 213	32 998
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	36 589	37 242	39 973
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Запасы	1210	1 500	2 931	2 072
	в том числе:				
	Материалы	12101	1 500	2 931	2 072
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	7	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным услугам	12201	-	7	-
7	Дебиторская задолженность	1230	70 000	88 067	141 516
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	750	727	437
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	55 135	68 099	128 711
	Расчеты по налогам и сборам	12303	965	2 389	51
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	47	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	11	7	32
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	13 092	16 845	12 285
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	70 181	69 557	43 035
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	70 181	69 557	43 035
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	141 681	160 562	186 623
	БАЛАНС	1600	178 270	197 804	226 596

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	152 552	152 552	152 552
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	453	261	101
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	453	261	101
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(17 849)	(24 010)	(26 106)
	Итого по разделу III	1300	135 156	128 803	126 547
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	102	1 073	1 073
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	102	1 073	1 073
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
11	Кредиторская задолженность	1520	23 297	53 630	77 747
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	10 095	28 795	56 081
	Расчеты по налогам и сборам	15202	8 150	9 974	7 917
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	1 712	1 929	1 898
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	3 166	3 170	3 004
	Расчеты с подотчетными лицами	15205	10	251	62
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15206	1	6	8
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	26	25	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	137	9 480	8 777
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
10	Оценочные обязательства	1540	19 715	14 298	21 229
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	43 012	67 928	98 976
	БАЛАНС	1700	178 270	197 804	226 596



Руководитель

(подпись)

Гокина Таисия
Александровна
(расшифровка подписи)

по доверенности от 01.01.2019 № 1-19

5 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2018
Организация	Публичное акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания"	по ОКПО	77724398		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7841322263		
Вид экономической деятельности	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	по ОКВЭД	62.09		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Публичные акционерные общества	Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
12	Выручка	2110	201 434	217 446
12	Себестоимость продаж	2120	(138 645)	(135 161)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	62 789	82 285
	Коммерческие расходы	2210	-	-
12	Управленческие расходы	2220	(55 985)	(50 906)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 804	31 379
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 965	1 840
	Проценты к уплате	2330	-	-
13	Прочие доходы	2340	5 094	10 058
	в том числе:			
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23401	5 052	7 710
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23402	-	2 073
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23403	16	-
	Прочие внереализационные доходы	23404	26	274
13	Прочие расходы	2350	(5 139)	(37 676)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23501	(16)	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23502	(920)	(33 665)
	Расходы на услуги банков	23503	(127)	(107)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23504	(7)	(19)
	Налоги и сборы	23505	(4)	(9)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23506	(26)	-
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23507	(39)	-
	Прочие внереализационные расходы	23508	(3 978)	(3 583)
	Прочие косвенные расходы	23509	(20)	(292)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 724	5 601
14	Текущий налог на прибыль	2410	(1 555)	(2 966)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(259)	(1 408)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(102)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(547)	1 215
	Прочее	2460	760	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 280	3 850

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	8 280	3 850
15	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
15	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



 Руководитель

Гокина Таисия
 Александровна
 (расшифровка подписи)

по доверенности от 01.01.2019 № 1-19

5 марта 2019 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Публичное акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания "

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
31	12	2018
77724398		
7841322263		
62.09		
12247	34	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	152 552	-	-	101	(26 106)	126 547
<u>За 2017 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 850	3 850
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 850	3 850
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 594)	(1 594)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-

реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 594)	(1 594)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	160	(160)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	152 552	-	-	261	(24 010)	128 803
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	8 280	8 280
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	8 280	8 280
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 927)	(1 927)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 927)	(1 927)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	192	(192)	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	152 552	-	-	453	(17 849)	135 156

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	163 895	3 850	(1 594)	166 151
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(37 348)	-	-	(37 348)
после корректировок	3500	126 547	3 850	(1 594)	128 803
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	11 242	3 850	(1 754)	13 338
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(37 348)	-	-	(37 348)
после корректировок	3501	(26 106)	3 850	(1 754)	(24 010)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	135 156	128 803	126 547



 Руководитель

Гокина Таисия
 Александровна
 (расшифровка подписи)

по доверенности от 01.01.2019 № 1-19

5 марта 2019 г.

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

Организация **Публичное акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания "**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2018
77724398		
7841322263		
62.09		
12247	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	222 361	255 475
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	211 937	239 073
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	10 424	16 402
Платежи - всего	4120	(221 212)	(226 772)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(62 457)	(68 634)
в связи с оплатой труда работников	4122	(94 406)	(97 101)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(64 349)	(61 037)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 149	28 703
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 922	1 840
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 922	1 840
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 600)	(2 514)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 600)	(2 514)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 322	(674)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1	23
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	1	23
Платежи - всего	4320	(1 848)	(1 530)
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	(1 848)	(1 530)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 847)	(1 507)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	624	26 522
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	69 557	43 035
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	70 181	69 557
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Гокина Таисия
Александровна
(расшифровка подписи)

по доверенности от 01.01.2019 № 1-19

5 марта 2019 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Гокина Таисия
Александровна
(расшифровка подписи)

по доверенности от 01.01.2019 № 1-19

5 марта 2019 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	73 673	(70 644)	1 736	(25 013)	24 997	(1 580)	-	-	50 396	(47 227)
	5210	за 2017г.	87 938	(86 793)	2 514	(16 779)	16 779	(630)	-	-	73 673	(70 644)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2018г.	2 926	(565)	1 078	-	-	(1 137)	-	-	4 004	(1 702)
	5211	за 2017г.	933	(101)	1 993	-	-	(464)	-	-	2 926	(565)
Офисное оборудование	5202	за 2018г.	1 256	(719)	658	(230)	230	(443)	-	-	1 683	(932)
	5212	за 2017г.	734	(554)	521	-	-	(166)	-	-	1 256	(719)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2018г.	2 340	(2 233)	-	(407)	407	-	-	-	1 933	(1 827)
	5213	за 2017г.	2 340	(2 233)	-	-	-	-	-	-	2 340	(2 233)
Другие виды основных средств	5204	за 2018г.	15 718	(15 692)	-	(5 445)	5 429	-	-	-	10 273	(10 263)
	5214	за 2017г.	16 192	(16 166)	-	(474)	474	-	-	-	15 718	(15 692)
Сооружения связи (передаточные устройства)	5205	за 2018г.	51 434	(51 434)	-	(18 931)	18 931	-	-	-	32 503	(32 503)
	5215	за 2017г.	67 739	(67 739)	-	(16 305)	16 305	-	-	-	51 434	(51 434)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018г.	-	1 803	-	(1 736)	67
	5250	за 2017г.	-	2 514	-	(2 514)	-
в том числе:	5241	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2017г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 925	13 107	8 753
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

5 марта 2019 г.

Гокина Таисия
Александровна

(расшифровка подписи)

по доверенности от 01.01.2019 № 1-19

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	5 830	-	-	-	-	-	-	5 830	(5 830)
	5311	за 2017г.	5 830	-	-	-	-	-	-	5 830	(5 830)
в том числе:	5302	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	5 830	-	-	-	-	-	-	5 830	(5 830)
	5310	за 2017г.	5 830	-	-	-	-	-	-	5 830	(5 830)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



 Руководитель (подпись)

Гокина Таисия Александровна по доверенности от 01.01.2019 № 1-19

 (расшифровка подписи)

5 марта 2019 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2018г.	2 931	-	5 733	(7 164)	-	-	X	1 500	-
	5420	за 2017г.	2 072	-	5 745	(4 886)	-	-	X	2 931	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	2 931	-	5 733	(7 164)	-	-	4 079	1 500	-
	5421	за 2017г.	2 072	-	5 745	(4 886)	-	-	4 365	2 931	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



 Руководитель _____

 (подпись)

Гокина Таисия
 Александровна

 (расшифровка подписи)

по доверенности от 01.01.2019 № 1-19

5 марта 2019 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	162 587	(74 520)	276 962	-	(294 082)	(26)	(16)	-	-	-	145 424	(75 424)
	5530	за 2017г.	188 200	(46 685)	300 103	2 073	(327 789)	-	-	-	-	-	162 587	(74 520)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	140 834	(72 736)	237 692	-	250 369	-	-	-	-	-	128 156	(73 021)
	5531	за 2017г.	175 396	(46 685)	256 587	-	(291 148)	-	-	-	-	-	140 834	(72 736)
Авансы выданные	5512	за 2018г.	727	-	19 519	-	19 469	(26)	-	-	-	-	750	-
	5532	за 2017г.	437	-	18 608	-	(18 318)	-	-	-	-	-	727	-
Прочая	5513	за 2018г.	21 025	(1 784)	19 752	-	(24 243)	-	(16)	-	-	-	16 517	(2 403)
	5533	за 2017г.	12 368	-	24 908	2 073	(18 323)	-	-	-	-	-	21 025	(1 784)
	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2018г.	162 587	(74 520)	276 962	-	(294 082)	(26)	(16)	X	X	X	145 424	(75 424)
	5520	за 2017г.	188 200	(46 685)	300 103	2 073	(327 789)	-	-	X	X	X	162 587	(74 520)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	73 022	1	73 023	271	100 014	53 329
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	73 021	-	73 006	270	100 013	53 328
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1	1	1	1	1	1
прочая	5543	-	-	16	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	53 630	241 597	78	(271 992)	(16)	-	-	-	23 297
	5580	за 2017г.	77 747	260 045	10	(284 173)	-	-	-	-	53 630
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	28 795	50 143	7	(68 849)	-	-	-	-	10 095
	5581	за 2017г.	56 081	57 431	-	(84 717)	-	-	-	-	28 795
авансы полученные	5562	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	11 903	77 469	71	(79 581)	-	-	-	-	9 863
	5583	за 2017г.	9 815	83 951	10	(81 873)	-	-	-	-	11 903
кредиты	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018г.	9 761	4 839	-	(14 411)	(16)	-	-	-	173
	5586	за 2017г.	8 846	6 912	-	(5 998)	-	-	-	-	9 761
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2018г.	3 170	109 147	-	(109 151)	-	-	X	X	3 166
	5587	за 2017г.	3 004	111 751	-	(111 585)	-	-	X	X	3 170
Итого	5550	за 2018г.	53 630	241 597	78	(271 992)	(16)	X	X	X	23 297
	5570	за 2017г.	77 747	260 045	10	(284 173)	-	X	X	X	53 630

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	5 253	27 142	27 142
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	5 253	19 972	19 972
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	7 170	7 170
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Гокина Таисия
Александровна

(расшифровка подписи)

по доверенности от 01.01.2019 № 1-19

5 марта 2019 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	28 769	26 890
Расходы на оплату труда	5620	115 613	109 157
Отчисления на социальные нужды	5630	32 176	27 694
Амортизация	5640	1 580	630
Прочие затраты	5650	16 492	21 696
Итого по элементам	5660	194 630	186 067
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	194 630	186 067

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____
(подпись)

Гокина Таисия
Александровна
(расшифровка подписи)

по доверенности от 01.01.2019 № 1-19

5 марта 2019 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 298	27 133	(16 664)	(5 052)	19 715
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	6 457	12 027	(15 234)	(717)	2 533
Резерв на выплату годового вознаграждения	5702	7 840	15 106	(1 430)	(4 335)	17 181



Руководитель

(подпись)

Гокина Таисия
Александровна

(расшифровка подписи)

по доверенности от 01.01.2019 № 1-19

5 марта 2019 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Гокина Таисия
Александровна
(расшифровка подписи)

по доверенности от 01.01.2019 № 1-19

5 марта 2019 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2018г.		за 2017г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего	за 2018г.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
		5910	-	-	-	-
	за 2017г.	5920	-	-	-	-
	за 2018г.					
		5911	-	-	-	-
	за 2017г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Гокина Таисия
Александровна
(расшифровка подписи)

по доверенности от 01.01.2019 № 1-19

5 марта 2019 г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества
«Северо-Западная энергетическая управляющая компания»
за 2018 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Северо-Западная энергетическая управляющая компания» (далее – «Общество») за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 191167, Россия, г. Санкт-Петербург, пл. Александра Невского, д. 2.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- предоставление услуг связи, телемеханики и IT-инфраструктуры;
- сдача в аренду собственного движимого имущества;
- прочие услуги.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2018 году составила 115 человек (в 2017 году – 125 человек).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества на 31 декабря 2018 г. представлен следующим образом:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Соколов Дмитрий Владимирович	Председатель Совета директоров
2	Агапов Алексей Анатольевич	Член Совета директоров, Генеральный директор Общества
3	Козлов Илья Владимирович	Член Совета директоров
4	Кузьмин Игорь Анатольевич	Член Совета директоров
5	Марио Дитмар Мацидовски	Член Совета директоров
6	Обойшев Алексей Викторович	Член Совета директоров
7	Полякова Валентина Ильинична	Член Совета директоров
8	Рень Елена Викторовна	Член Совета директоров
9	Саввин Юрий Александрович	Член Совета директоров
10	Терентьев Станислав Николаевич	Член Совета директоров
11	Ферапонтова-Максимова Наталья Владимировна	Член Совета директоров

На 31 декабря 2017 г. представлен следующим образом:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Норвейшис Игорь Дмитриевич	Председатель Совета директоров
2	Саввин Юрий Александрович	Заместитель председателя Совета директоров
3	Марио Дитмар Мацидовски	Член Совета директоров
4	Козлов Илья Владимирович	Член Совета директоров
5	Обойшев Алексей Викторович	Член Совета директоров
6	Полякова Валентина Ильинична	Член Совета директоров
7	Рень Елена Викторовна	Член Совета директоров
8	Сафиуллин Эдуард Сергеевич	Член Совета директоров
9	Соколов Дмитрий Владимирович	Член Совета директоров
10	Терентьев Станислав Николаевич	Член Совета директоров, Генеральный директор Общества
11	Щербак Александр Олегович	Член Совета директоров

На 31 декабря 2016 г. представлен следующим образом:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Норвейшис Игорь Дмитриевич	Председатель Совета директоров
2	Саввин Юрий Александрович	Заместитель председателя Совета директоров
3	Абоймов Сергей Иванович	Член Совета директоров
4	Козлов Илья Владимирович	Член Совета директоров
5	Обойшев Алексей Викторович	Член Совета директоров
6	Пануровский Константин Викторович	Член Совета директоров
7	Рень Елена Викторовна	Член Совета директоров
8	Сафиуллин Эдуард Сергеевич	Член Совета директоров
9	Соколов Дмитрий Владимирович	Член Совета директоров
10	Терентьев Станислав Николаевич	Член Совета директоров, Генеральный директор Общества
11	Филатов Станислав Николаевич	Член Совета директоров

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой 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. (в редакции от 29 марта 2017 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

Основные средства

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

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного Приказом МФ РФ от 30 марта 2001 г. № 26н. и стоимостью свыше 40 000 руб. Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в качестве материально-производственных запасов.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и устанавливается как минимальных срок (в годах/в месяцах) для каждой амортизационной группы.

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

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

- первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей;
- при невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Материально-производственные запасы

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

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

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

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

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

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

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

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения. При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В частности, резерв создается с учетом существенности сомнительной задолженности и вероятности ее погашения. Существенной признается сомнительная дебиторская задолженность контрагента в разрезе договоров (актов, платежных поручений, счетов-фактур и иной первичной документации), составляющая на отчетную дату более 0,005% выручки Общества за предыдущий отчетный год. В отношении дебиторской задолженности, составляющей на отчетную дату менее 0,005% выручки Общества за предыдущий отчетный год, резерв по сомнительным долгам не формируется. Вероятность погашения долга (платежеспособность) оценивается как высокая или низкая. Низкая вероятность погашения долга (платежеспособность) может устанавливаться при соответствии одному или нескольким из следующих критериев:

- неспособность должника удовлетворить требования Общества по денежным обязательствам, когда в отношении должника введена процедура банкротства;
- решение уполномоченного федерального органа исполнительной власти о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ/ЕГРИ;
- отсутствие у должника лицензии на осуществление основного вида деятельности (аннулирована или отозвана);
- возникновение у должника обстоятельств, носящих чрезвычайный характер (стихийное бедствие, аварии, национализация и иное), существенно влияющих на его способность удовлетворять требования кредиторов;
- несоблюдение должником установленных соглашением о реструктуризации графиков платежей;
- низкая вероятность положительного решения суда с учетом сложившейся практики урегулирования споров (включая судебную практику);
- непогашение задолженности более двухмесячного срока по исполнительному документу (за исключением требований, предусмотренных частями 2-6.1 статьи 36 Федерального закона от 2 октября 2007 г. № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве»). В указанный срок не включается время, предусмотренное частью 7 статьи 36 Федерального закона от 2 октября 2007 г. № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве»;
- место нахождения должника неизвестно и связь с должником не может быть установлена, за исключением случаев, когда невозможность взыскания подтверждена постановлением судебного пристава-исполнителя об окончании исполнительного производства;
- иные обстоятельства, свидетельствующие о неспособности должника удовлетворить требования Общества по денежным обязательствам;

Высокая вероятность погашения долга (платежеспособность) устанавливается, если не выполняются вышеуказанные критерии. Резерв по дебиторской задолженности с высокой вероятностью погашения долга не начисляется.

Доходы

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Управленческие расходы списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев). В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В связи с исправлением существенных ошибок, допущенных в бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерском учете, были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи со следующими обстоятельствами:

- по состоянию на 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2017 г. был создан резерв по сомнительным долгам в отношении дебитора ООО «Мегаполис» в размере 46 685 тыс. руб.

Это оказало существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2017 и 2016 годы.

Изменения показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г. указаны в следующей таблице:

Наименование показателя	Код показателя	Показатели до корректировки	Сумма корректировки	Показатели после корректировки
Дебиторская задолженность	1230	188 201	(46 685)	141 516
Отложенные налоговые активы	1180	23 661	9 337	32 998
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 242	(37 348)	(26 106)

Изменения показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г. указаны в следующей таблице:

Наименование показателя	Код показателя	Показатели до корректировки	Сумма корректировки	Показатели после корректировки
Дебиторская задолженность	1230	134 752	(46 685)	88 067
Отложенные налоговые активы	1180	24 876	9 337	34 213
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 338	(37 348)	(24 010)

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 44 819 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 68 564 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 86 365 тыс. руб.).

Достройка, дооборудование, реконструкция, модернизация, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств в течение 2018 и 2017 годов не производились.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества отражены вложения в акции дочернего Русско-финского закрытого акционерного общества «ЛЭИВО». Общество владеет 55 акциями номиналом 106 тыс. руб. каждая на сумму 5 830 тыс. руб.

В связи с введением в ЗАО «ЛЭИВО» внешнего управления, а также устойчивым снижением показателей финансового состояния, создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 5 830 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

В течение 2018 и 2017 годов МПЗ в залог не передавались. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями выражена в рублях и составляет 128 156 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 140 835 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 175 396 тыс. руб.) – без учета резерва по сомнительным долгам.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31 декабря 2018, 2017, 2016 гг. отражены денежные средства в рублях на счетах в банках.

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2018, 2017, 2016 гг. недоступны для использования.

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017, 2016 гг. Обществом размещены следующие категории именных бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью 17 (семнадцать) копеек каждая:

- обыкновенные акции – 766 035 008 шт. на общую сумму по номинальной стоимости 130 225 951,36. Доля в уставном капитале – 85%;
- привилегированные акции – 131 328 000 шт. на общую сумму по номинальной стоимости 22 325 760. Доля в уставном капитале – 15%.

Юридические лица владеют пакетом из 861 167 880 акций, физические лица владеют 36 195 128 акциями. У номинальных держателей размещено 469 344 032 акций. В федеральной собственности и собственности субъекта РФ акций Общества нет.

Общество на своем балансе собственных акций не имеет.

Акции Общества на организованном рынке ценных бумаг не обращаются.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2018 г., составило: 897 363 008 шт. (31 декабря 2017 г.: 897 363 008 шт., 31 декабря 2016г.: 897 363 008 шт.).

В 2018 году были объявлены дивиденды за 2017 год по обыкновенным и привилегированным акциям в сумме 0,0020102 руб. на одну обыкновенную акцию и 0,0029317 руб. на одну привилегированную акцию – на общую сумму 1 927 тыс. руб.

В 2017 году были объявлены дивиденды за 2016 год по обыкновенным и привилегированным акциям в сумме 0,001665 руб. на одну обыкновенную акцию и 0,0024271 руб. на одну привилегированную акцию – на общую сумму 1 594 тыс. руб.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2018 г. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 г.

Резерв на выплату годового вознаграждения

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате сотрудникам Общества вознаграждения по итогам работы за 2018 год в сумме, планируемой к выплате во 2 кв. 2019 года.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, по состоянию на 31 декабря 2018 г. составила 43 тыс. руб., (на 31 декабря 2017 г. и на 31 декабря 2016 г. отсутствовала).

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Страховые взносы – всего	1 712	1 929	1 898
в том числе:			
- Фонд социального страхования		20	79
- Пенсионный фонд	1 347	1 467	1 380
- Фонд обязательного медицинского страхования	352	425	422
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	13	17	17

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
НДФЛ	729	944	912
Налог на добавленную стоимость	7 415	9 025	7 004
Транспортный налог	6	4	1
Итого задолженность по налогам и сборам	8 150	9 974	7 917

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от оказания, услуг (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от оказания услуг (за минусом НДС)	Себестоимость оказанных услуг	Валовая прибыль
Услуги связи, телемеханики и IT-инфраструктуры	185 656	130 439	55 217
Телефония местная, внутризоновая, междугородная и международная связь	10 561	5 603	4 958
Прочие работы, услуги	5 217	2 603	2 614
Итого за 2018 год	201 434	138 645	62 789

Виды деятельности	Выручка (нетто) от оказания услуг (за минусом НДС)	Себестоимость оказанных услуг	Валовая прибыль
Услуги связи, телемеханики и IT-инфраструктуры	201 601	128 599	73 002
Телефония местная, внутризоновая, междугородная и международная связь	13 546	5 982	7 564
Прочие работы, услуги	2 299	580	1 719
Итого за 2017 год	217 446	135 161	82 285

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материальные расходы включают услуги производственного характера.

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2018 г.	2017 г.
Материальные затраты	381	286
Затраты на оплату труда	39 063	35 960
Отчисления на социальные нужды	9 610	6 872
Амортизационные отчисления	555	129
Расходы на аренду имущества	2 759	2 694
Прочие затраты	3 617	4 965
Итого управленческие расходы	55 985	50 906

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2018 и 2017 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2018 г.	2017 г.
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	—	2 073
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	5 052	3 831
Восстановление/уменьшение резервов по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материальных ценностей и пр.	—	3 879
Прочие	42	275
Итого прочие доходы	5 094	10 058

Прочие расходы	2018 г.	2017 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	127	107
Создание/отчисления в резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материальных ценностей и пр.	920	33 665
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	7	19
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	26	—
Материальная помощь, подарки	40	68
Госпошлина, судебные издержки	79	5
Вознаграждение членам совета директоров, членам комитетов, членам ревизионной комиссии	1 304	1 374
Расходы по выплате дивидендов	1 688	1 557
Прочие	948	881
Итого прочие расходы	5 139	37 676

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2018 и 2017 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

	За 2018 г.	За 2017 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	9 724	5 601
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	(1 945)	(1 120)
Постоянные разницы отчетного периода:	1 297	7 042
Вознаграждение членам совета директоров, членам комитетов, членам ревизионной комиссии	1 027	1 082
Резерв под обесценение финансовых вложений	—	5 830
Невозмещаемый НДС	20	—
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	250	130
Временные разницы отчетного периода:	(3 243)	1 540
Резервы сомнительных долгов	906	27 835
Оценочные обязательства и резервы	5 416	(10 816)
Связанные с учетом основных средств	(1 787)	(1 296)
Убыток, уменьшающий налогооблагаемую базу	(7 778)	(14 183)
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	7 778	14 183
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Налог на прибыль	1 555	2 966

15. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Величина прибыли 2018 года, приходящаяся на одну акцию, составляет – 0,00922 руб. (2017 года: 0,0043 руб.).

Базовая прибыль 2018 года, причитающаяся акционерам–владельцам обыкновенных акций – 7 067 077,77 руб. (2017 года: 3 286 364,00 руб.).

Базовая прибыль Общества за отчетный период определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций (поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости); соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» на 31 декабря 2018, 2017, 2016 гг. были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Зависимые хозяйственные общества					
1.	ЗАО «ЛЭИВО»	г. Санкт-Петербург, ул. Белоостровская, д. 17/2	Обществу принадлежит более 20% уставного капитала	–	50%
Участвующие хозяйственные общества					
2.	ПАО «Россети»	г. Москва, ул. Беловежская, д. 4	Компания имеет более чем 20% уставного капитала Общества и оказывает существенное влияние на Общество	49%	–
3.	ПАО «Ленэнерго»	г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 1	Компания совместно со своими аффилированными лицами может влиять на принятие решений	13%	–
4.	Fortum Power and Heat Oy	Keilaniementie 1, 02150 Espoo, Finland	Компания имеет более чем 20% уставного капитала Общества	31%	–
Другие связанные стороны					
5.	АО «НИЦ ЕЭС»	г. Москва, Волоколамское ш., д. 2	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
6.	АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	г. Москва, Каширское ш., д. 3	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2018 г.	2017 г.	2016 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая					
зависимых хозяйственных обществ	27 822	27 820	33 444	ежемесячно	безналичная
участвующих хозяйственных обществ	64 130	82 082	78 466	ежемесячно	безналичная
Авансы выданные					
другим связанным сторонам	41	11	61		безналичная
Резерв по сомнительным долгам					
зависимых хозяйственных обществ	27 819	27 819			
Кредиторская задолженность					
зависимых хозяйственных обществ	5 253	3 899	10 108	ежемесячно	безналичная

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2018 г.	2017 г.
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	191 890	210 507
- зависимые хозяйственные общества	25	2 011
- участвующие хозяйственные общества	187 802	205 429
- другие связанные стороны	4 063	3 067
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	1 164	2 227
- зависимые хозяйственные общества	1 147	2 130
- другие связанные стороны	17	97
Аренда имущества у связанных сторон	4 139	5 011
- зависимые хозяйственные общества	—	1 174
- участвующие хозяйственные общества	217	215
- другие связанные стороны	3 922	3 622
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	15	—
- зависимые хозяйственные общества	—	—
- другие связанные стороны	15	—
Дивиденды к выплате	1 685	1 395
- участвующие хозяйственные общества	1 685	1 395
Другие операции	4 256	6 187
- основной управленческий персонал	4 256	6 187

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2018 г.	2017 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции):	215 173	222 570
- зависимые хозяйственные общества	23	2 011
- участвующие хозяйственные общества	210 748	218 189
- другие связанные стороны	4 402	2 370
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции):	14 792	25 768
- зависимые хозяйственные общества	—	3 356
- основной управленческий персонал	2 928	4 476
- участвующие хозяйственные общества	7 900	14 260
- другие связанные стороны	3 964	3 676
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции):	1 685	1 395
- участвующие хозяйственные общества	1 685	1 395

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2018 и 2017 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2018 г.	2017 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск)	4 256	6 187

Состав Совета Директоров и исполнительного органа указан в пункте 1 «Общая информация» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2018 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими в результате поддержания Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2018 г. составила 7,75%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2018 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. В частности, эти изменения включали определение понятия бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого с 2019 года общая ставка НДС увеличивается до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2018 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31 декабря 2018 г. общество не участвует в судебных разбирательствах, потенциальных исков против Общества не прослеживается.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагента не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2018 Г.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год по решению общего собрания акционеров от 1 февраля 2019 г. Общество изменило организационно правовую форму с Публичного акционерного общества (ПАО) на Акционерное общество (АО). Запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 25 февраля 2019 г.

19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор, совет директоров Общества анализируют и осуществляют управление указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

► Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность и денежные средства.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности)

Торговая дебиторская задолженность

С целью управления кредитным риском, связанным с покупателями, планируется разработать процедуры и систему контроля в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

На 31 декабря 2018 г. у Общества было 47 покупателей (31 декабря 2017 г.: 53 покупателя, 31 декабря 2016 г.: 13 покупателей), задолженность которых составила 55 135 тыс. руб., (31 декабря 2017 г.: 68 099 тыс. руб. 31 декабря 2016 г.: 128 711 тыс. руб.). Задолженность 2 крупнейших покупателей (31 декабря 2017 г.:

1 покупателя, 31 декабря 2016 г.: 4 покупателя) в сумме по каждому свыше 2 млн. руб. составила чуть более 98% (31 декабря 2017 г.: 97%, 31 декабря 2016 г.: 97%) от общей суммы дебиторской задолженности.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как высокую.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Дебиторская задолженность	70 000	88 067	141 516
Денежные средства и их эквиваленты	70 181	69 557	43 035
Итого	140 181	157 624	184 551

Убытки от обесценения

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, о справедливой стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату, приведена в пунктах 7 и 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Общество не получало обеспечение в отношении причитающейся ему задолженности

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

В течение 2018 и 2017 гг. Общество имеет абсолютно ликвидный баланс, отражающий полное покрытие наиболее срочных обязательств ликвидными срочными активами. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

► Другие виды рисков

Правовые риски

- Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Северо-западном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

20. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2017 год Общество решило:

- произвести выплату дивидендов по итогам года в сумме 1 927 тыс. руб.;
- пополнить резервный фонд на сумму 192 тыс. руб.;
- направить на развитие Общества прибыль в размере 1 731 тыс. руб.

Советник генерального директора



(подпись)

Гокина Таисия Александровна

(расшифровка подписи)

по доверенности от 01.01.2019 № 1-19

5 марта 2019 г.

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 54 листа(ов)