

Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**Акционерного общества**  
**«Центр Технического Заказчика»**  
за 2018 год

Февраль 2019 г.

**Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Акционерного общества «Центр Технического Заказчика»**

---

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Центр Технического Заказчика» за 2018 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	10

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционерам и совету директоров  
Акционерного общества «Центр Технического Заказчика»

### **Мнение**

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Центр Технического Заказчика» (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, 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**

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.

### **Прочие сведения**

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Центр Технического Заказчика» за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 22 февраля 2018 г.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Центр Технического Заказчика» за 2016 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение и включил в аудиторское заключение от 27 февраля 2017 г. параграф «Важные обстоятельства», привлекающий внимание к тому, что Акционерное общество «Научно-исследовательский инжиниринговый центр межрегиональных распределительных сетевых компаний» (АО «НИИЦ МРСК»), было переименовано в Акционерное общество «Центр Технического Заказчика» (АО «ЦТЗ»), о чем 10 февраля 2017 г. внесена запись о регистрации изменений в ЕГРЮЛ.

### **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.



Е.Г. Родионова  
Старший менеджер  
ООО «Эрнст энд Янг»

22 февраля 2019 г.

#### **Сведения об аудируемом лице**

Наименование: Акционерное общество «Центр Технической Заказчика»  
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 23 июля 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027700051653.  
Местонахождение: 105094, Россия, г. Москва, Семеновская наб., д. 2/1, стр. 1, эт. 1, пом. III, ком. 25.

#### **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.

	Форма по ОКУД	<b>0710001</b>		
	Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2018</b>
Организация <b>Акционерное общество "Центр Технического Заказчика"</b>	по ОКПО	<b>05030394</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>7701025510</b>		
Вид экономической деятельности <b>Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.</b>	по ОКВЭД	<b>71.12</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12267</b>	<b>16</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес) <b>105094, Москва г, Семеновская наб, д. № 2/1, стр. 1, пом. III этаж 1 ком. 25</b>				

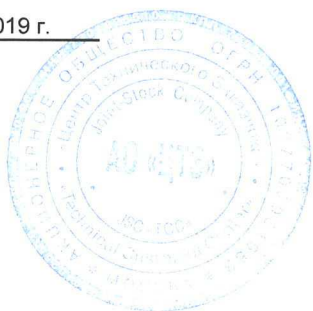
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
IV.	Основные средства	1150	4 143	2 139	1 936
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
V.	Финансовые вложения	1170	99	99	99
VI.	Отложенные налоговые активы	1180	12 956	4 803	1 207
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	17 198	7 041	3 242
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
VII.	Запасы	1210	25 568	4 073	36 630
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	5	149
VIII.	Дебиторская задолженность	1230	355 409	214 319	283 296
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
IX.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	212 246	236 710	24 276
X.	Прочие оборотные активы	1260	38 573	281	1 194
	Итого по разделу II	1200	631 797	455 388	345 545
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>648 994</b>	<b>462 429</b>	<b>348 787</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
XIV.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
XIV.	Резервный капитал	1360	5	5	5
XIV.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	39 426	63 369	50 683
	Итого по разделу III	1300	39 531	63 474	50 788
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
VI.	Отложенные налоговые обязательства	1420	329	298	70
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	329	298	70
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
XIII.	Кредиторская задолженность	1520	594 944	376 670	291 738
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
XII.	Оценочные обязательства	1540	13 976	21 987	6 191
XI.	Прочие обязательства	1550	214	-	-
	Итого по разделу V	1500	609 134	398 657	297 929
	<b>БАЛАНС</b>	1700	648 994	462 429	348 787

Руководитель  Шатохин Арсений Григорьевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Нагорных Максим Геннадьевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2019 г.



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

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
Организация	<b>Акционерное общество "Центр Технического Заказчика"</b>	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2018</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>05030394</b>		
		по ОКВЭД	<b>7701025510</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.</b>	по ОКВЭД	<b>71.12</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12267</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
XV.	Выручка	2110	811 044	641 415
XV.	Себестоимость продаж	2120	(864 670)	(589 177)
XV.	Валовая прибыль (убыток)	2100	(53 626)	52 238
	Коммерческие расходы	2210	-	-
XV.	Управленческие расходы	2220	(3 405)	(15 960)
XV.	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(57 031)	36 278
V.	Доходы от участия в других организациях	2310	11 553	7 130
IX.	Проценты к получению	2320	6 536	1 096
	Проценты к уплате	2330	(55)	(73)
XVI.	Прочие доходы	2340	12 044	10 934
XVI.	Прочие расходы	2350	(5 112)	(25 560)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(32 065)	29 805
XVII.	Текущий налог на прибыль	2410	-	(8 685)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 709	644
XVII.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(31)	(228)
XVII.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	8 153	3 596
	Прочее	2460	-	-
XVIII.	Чистая прибыль (убыток)	2400	(23 943)	24 488



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	-	-
XVIII.	Совокупный финансовый результат периода	2500	(23 943)	24 488
	Справочно			
XVIII.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,119715)	0,12244
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	(0,119715)	0,12244

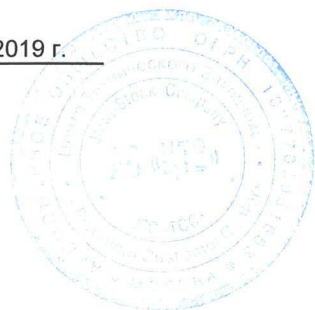
Руководитель   
(подпись)

**Шатохин Арсений  
Григорьевич**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер   
(подпись)

**Нагорных Максим  
Геннадьевич**  
(расшифровка подписи)

22 февраля 2019 г.



# Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды	
0710003	0710003
31	12
05030394	2018
ИНН	
7701025510	
71.12	
12267	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

по ОКВЭД

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности  
Непубличные акционерные общества / Частная собственность

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

## 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	100	-	-	5	50 683	50 788
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	24 488	24 488
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	24 488	24 488
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
3217	-	-	-	-	-	-	-
3220	-	-	-	-	-	(11 802)	(11 802)
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(11 802)	(11 802)

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	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. За 2018 г.	3200	100	-	-	5	63 369	63 474
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(23 943)	(23 943)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(23 943)	(23 943)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	100	-	-	5	39 426	39 531

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

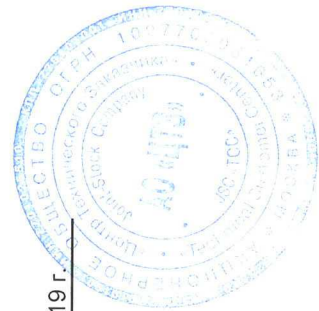
Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
		На 31 декабря 2016 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

**3. Чистые активы**

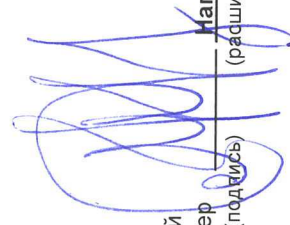
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	39 531	63 474	50 788



Руководитель Шатохин Арсений Григорьевич  
(подпись) (расшифровка подписи)



22 февраля 2019 г.



Главный бухгалтер Нагорных Максим Геннадьевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

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

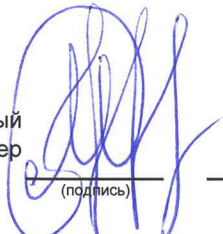
Организация	<b>Акционерное общество "Центр Технического Заказчика"</b>	Дата (число, месяц, год)	31   12   2018		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710004		
		по ОКПО	05030394		
		ИНН	7701025510		
Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.		по ОКВЭД	71.12		
Вид экономической деятельности		по ОКФС	12267	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Непубличные акционерные общества</b>	по ОКФС / ОКФС			
	<b>/ Частная собственность</b>	по ОКФС / ОКФС			
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 041 090	772 411
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	874 459	723 935
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	166 631	48 476
Платежи - всего	4120	(1 080 680)	(547 306)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(607 183)	(254 460)
в связи с оплатой труда работников	4122	(285 916)	(232 329)
процентов по долговым обязательствам	4123	(55)	(73)
налога на прибыль организаций	4124	(9 440)	(2 856)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(178 086)	(57 588)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(39 590)	225 105
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	18 079	8 275
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	11 553	7 130
Проценты по депозитам и минимальному неснижаемому остатку	4215	6 526	1 145
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 953)	(9 144)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 953)	(497)
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	-	(8 647)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	15 126	(869)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	41 878	38 866
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	41 878	38 866
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	-	-
Платежи - всего	4320	(41 878)	(50 668)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(11 802)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(41 878)	(38 866)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(11 802)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(24 464)	212 434
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	236 710	24 276
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	212 246	236 710
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

**Шатохин Арсений Григорьевич**  
 \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

  
 Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
 (подпись)

**Нагорных Максим Геннадьевич**  
 \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

22 февраля 2019 г.



**3.4. Расчет оценки стоимости  
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г. (8)	На 31 декабря 2017 г. (7)	На 31 декабря 2016 г. (6)
1		2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>Активы</b>				
1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	4 143	2 139	1 936
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	99	99	99
8.	Прочие внеоборотные активы <sup>2</sup>	1180+1190	12 956	4 803	1 207
9.	Запасы	1210	25 568	4 073	36 630
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	5	149
11.	Дебиторская задолженность <sup>3</sup>	1230	355 409	214 319	283 296
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	212 246	236 710	24 276
13.	Прочие оборотные активы <sup>1</sup>	1260	38 573	281	1 194
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		648 994	462 429	348 787
<b>II.</b>	<b>Обязательства</b>				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	329	298	70
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	13 976	21 987	6 191
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-
20.	Кредиторская задолженность <sup>4</sup>	1520	594 944	376 670	291 738
21.	Прочие краткосрочные обязательства <sup>5</sup>	1550	214	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		609 463	398 955	297 999
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательств, принимаемые к расчету (стр. 22))		39 531	63 474	50 788



## 2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
<b>Затраты на производство</b>	<b>6510</b>	<b>864 670</b>	<b>589 177</b>
в том числе			
материальные затраты	6511	228 456	168 081
затраты на оплату труда	6512	245 377	172 411
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	66 547	45 859
амортизация	6514	950	795
прочие затраты	6515	323 340	202 031
<b>Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):</b>	<b>6520</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522		
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>6500</b>	<b>864 670</b>	<b>589 177</b>
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>6550</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553		
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
<b>Управленческие расходы</b>	<b>6560</b>	<b>3 405</b>	<b>15 960</b>
в том числе			
материальные затраты	6561	272	1 195
затраты на оплату труда	6562	2 504	4 481
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	629	997
амортизация	6564		632
прочие затраты	6565		8 655

## 2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
<b>Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода</b>	6610	(23 943)	24 488
Дивиденды по привилегированным акциям <sup>3</sup>	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(23 943)	24 488
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	200 000	200 000
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию</b>	6620	-0,119715	0,112440
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
<b>Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении</b>	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
<b>Разводненная прибыль на акцию</b>	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

### 2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	6710	(32 065)	29 805
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(32 065)	29 805
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711		
Изменение временных вычитаемых разниц	6712		
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713		
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(6 413)	5 961
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	(1 709)	(644)
Изменение отложенного налогового актива	6723	8 153	3 596
Изменение отложенного налогового обязательства	6724	(31)	(228)
Текущий налог на прибыль	6725	-	(8 685)
<b>Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)</b>	6726		
<b>Иные налоговые платежи и санкции из прибыли</b>	6727		
<b>Списание отложенных налогов на прибыли и убытки</b>	6728		
справочно: из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств	67281		
<b>Прибыль (убыток) от обычной деятельности</b>	6729	(23 943)	24 488

### 5.3. Основные средства

#### 5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года					в том числе					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	накопленная амортизация	выбыло	начислено амортизации	переоценка	первоначальная стоимость			
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	6 490	(4 351)	2 139	2 954	-	-	-	(950)	-	-	9 444	(5 301)	4 143
в том числе:	5210	за 2017 г.	5 492	(3 556)	1 936	998	-	-	-	(795)	-	-	6 490	(4 351)	2 139
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2018 г.	6 490	(4 351)	2 139	2 954	-	-	-	(950)	-	-	9 444	(5 301)	4 143
в том числе:	5211	за 2017 г.	5 492	(3 556)	1 936	998	-	-	-	(795)	-	-	6 490	(4 351)	2 139
производственные здания	52011	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52014	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	52016	за 2018 г.	6 490	(4 351)	2 139	2 954	-	-	-	(950)	-	-	9 444	(5 301)	4 143
	52116	за 2017 г.	5 492	(3 556)	1 936	998	-	-	-	(795)	-	-	6 490	(4 351)	2 139

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5212	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
земельные участки	5201	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5211	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
объекты природопользования	5202	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5212	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5213	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																	
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5232	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

#### 5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2018 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2017 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2016 г. (3)
1	2	3	4	5
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	25 878	477	477
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
1	2	3	4	5	6	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 18 г. (1)	-	2 954	-	(2 954)
в том числе:	5250	за 20 17 г. (2)	-	998	-	(998)
незавершенное строительство	5241	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-
приобретение основных средств	5242	за 20 18 г. (1)	-	2 954	-	(2 954)
оборудование к установке	5243	за 20 18 г. (1)	-	998	-	(998)
прочие	5244	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-
	5254	за 21 17 г. (2)	-	-	-	-

5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенные по условиям	величина резерва по сомнительным	в результате	поступление иные начисления	начисление резерва	погашение	ВЫБЫТИЕ		учтенные по условиям	величина резерва		
									списание за	восстановлены				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 18 г. (1)	-	-	1 765	-	-	(1 765)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5292	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
капитальное строительство	52911	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
приобретение основных средств	52912	за 20 18 г. (1)	-	-	1 765	-	-	(1 765)	-	-	-	-	-	
прочие	52913	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52923	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 5.4. Финансовые вложения

### 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
			4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	2	3									
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 18 г. (1)	99	-	-	-	-	-	-	99	-
	5311	за 20 17 г. (2)	99	-	-	-	-	-	-	99	-
Вклады в Уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 18 г. (1)	99	-	-	-	-	-	-	99	-
	53121	за 20 17 г. (2)	99	-	-	-	-	-	-	99	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 18 г. (1)	99	-	-	-	-	-	-	99	-
	531211	за 20 17 г. (2)	99	-	-	-	-	-	-	99	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531213	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		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		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53131	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53133	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5.4. Финансовые вложения

### 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Краткосрочные ФВ-всего</b>	5305	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		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		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 18 г. (1)	99	-	-	-	-	-	-	-	99	-
	5310	за 20 17 г. (2)	99	-	-	-	-	-	-	-	99	-

## 5.5. Материально-производственные запасы

### 5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	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
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 18 г. (1)	4 073	-	249 951	(228 456)	-	-	X	25 568	-
	5420	за 20 17 г. (2)	36 630	-	135 524	(168 081)	-	-	X	4 073	-
сырье и материалы	5401	за 20 18 г. (1)	2 516	-	93 681	(70 629)	-	-		25 568	-
	5421	за 20 17 г. (2)	1 095	-	6 808	(5 387)	-	-		2 516	-
незавершенное производство	5402	за 20 18 г. (1)	1 557	-		(1 557)	-	-		-	-
	5422	за 20 17 г. (2)	35 535	-		(33 978)	-	-		1 557	-
товары отгруженные	5403	за 20 18 г. (1)	-	-	156 270	(156 270)	-	-		-	-
	5423	за 20 17 г. (2)		-	128 716	(128 716)	-	-		-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 18 г. (1)	-	-			-	-		-	-
	5424	за 20 17 г. (2)		-			-	-		-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 18 г. (1)	-	-			-	-		-	-
	5425	за 20 17 г. (2)		-			-	-		-	-

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		ПОСТУПЛЕНИЕ					погашение			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15						
1	2	3															
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5522	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии	55021	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по электроэнергии	55221	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по телеприсоединению	55022	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по телеприсоединению	55222	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55223	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55024	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55224	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	55025	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	55225	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5503	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5523	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
беспроцентные векселя	5504	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5524	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5525	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
беспроцентные векселя	55051	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55251	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
беспроцентные векселя	55052	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55252	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление					перевод			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	из долго- в кратко- срочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5510	за 20 18 г. (1)	214 319	-	1 173 139	-	(521)	(1 031 528)	-	-	-	-	355 930	(521)
	5530	за 20 17 г. (2)	283 888	(592)	913 754	444	(83)	(983 536)	(231)	-	444	-	214 319	-
в том числе:														
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 18 г. (1)	156 609	-	1 000 031	-	-	(918 126)	-	-	-	-	238 514	-
	5531	за 20 17 г. (2)	246 990	-	760 823	-	-	(851 204)	-	-	-	-	156 609	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55311	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по лизинговому финансированию	55112	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55312	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии и мощности	55114	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55314	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55115	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55315	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55116	за 20 18 г. (1)	156 609	-	1 000 031	-	(918 126)	-	-	-	-	-	238 514	-
	55316	за 20 17 г. (2)	246 990	-	760 823	-	(851 204)	-	-	-	-	-	156 609	-
Авансы выданные	5512	за 20 18 г. (1)	19 969	-	107 020	-	(21)	(50 234)	-	-	-	-	76 755	(21)
	5532	за 20 17 г. (2)	22 349	-	64 183	-	(66 563)	-	-	-	-	-	19 969	-
Векселя к получению	5533	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		ПОСТУПЛЕНИЕ					перевод из долго- в краткосрочную задолженность			учетная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам			
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15						
1	2	3															
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 18 г. (1)	37 741	-	66 088	-	(500)	(63 168)	-	-	-	-	-	-	40 661	(500)	
в том числе:	5536	за 20 17 г. (2)	14 549	(592)	88 748	444	(83)	(65 769)	(231)	-	-	-	-	-	37 741	-	
беспроцентные векселя	55161	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
реализация имущества	55163	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55164	за 20 18 г. (1)	37 741	-	66 088	444	(500)	(63 168)	-	-	-	-	-	-	40 661	(500)	
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	55364	за 20 17 г. (2)	14 549	(592)	88 748	444	(83)	(65 769)	(231)	-	-	-	-	-	37 741	-	
	5517	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 18 г. (1)	214 319	-	1 173 139	-	(521)	(1 031 528)	-	-	-	-	-	-	355 930	(521)	
	5520	за 20 17 г. (2)	283 888	(592)	913 754	444	(83)	(983 536)	(231)	-	-	-	-	-	214 319	-	

### 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)		На 31 декабря 2017 г. (2)		На 31 декабря 2016 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	521	-	592	-	-	-
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	-	-	592	-	-	-
<i>по передаче электроэнергии</i>	56411						
<i>по техприсоединению</i>	56412						
<i>по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса</i>	56413						
<i>по перепродаже электроэнергии и мощности</i>	56414						
<i>по доходам от аренды</i>	56415						
<i>прочие</i>	56416			592			
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645	21					
прочая дебиторская задолженность	5646	500					



5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	перевод из долгосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления			списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5551	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5572	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>строительство</i>	55521	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	55721	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>прочие</i>	55522	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	55722	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление			погашение	списание на финансовый результат		перевод из долгосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	6				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5560	за 20 18 г. (1)	376 670	1 547 055	-	(1 328 781)	-	-	-	594 944
в том числе:	5580	за 20 17 г. (2)	291 738	1 030 965	73	(946 106)	-	-	-	376 670
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 18 г. (1)	243 960	646 713	-	(652 145)	-	-	-	238 528
в том числе:	5581	за 20 17 г. (2)	181 590	380 980	-	(318 610)	-	-	-	243 960
строительство	55611	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	55811	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55612	за 20 18 г. (1)	243 960	646 713	-	(652 145)	-	-	-	238 528
	55812	за 20 17 г. (2)	181 590	380 980	-	(318 610)	-	-	-	243 960
Авансы полученные	5562	за 20 18 г. (1)	74 290	267 310	-	(96 042)	-	-	-	245 558
в том числе:	5582	за 20 17 г. (2)	66 126	88 580	-	(80 416)	-	-	-	74 290
по передаче электроэнергии	55621	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	55821	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	55622	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	55822	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	55824	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-



### 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
1	2	3	4	5
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Кредиторская задолженность		-	-	-
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	-	-	-
<i>в т. ч.</i>				
<i>строительство</i>	56911			
<i>прочие</i>	56912			
Векселя к уплате	5692			
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694			
Задолженность по налогам и сборам	5695			
Авансы полученные	5696			
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697			
Прочая кредиторская задолженность	5698			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долгосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Долгосрочные заемные средства</b>	7410	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
<b>всего</b>	7430	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 18 г. (1)	-						
	7431	за 20 17 г. (2)	-						
Займы	7412	за 20 18 г. (1)	-						
	7432	за 20 17 г. (2)	-						
<b>Краткосрочные заемные средства</b>	7420	за 20 18 г. (1)	-	41 878	55	(41 878)	(55)	-	-
<b>всего</b>	7440	за 20 17 г. (2)	-	38 866	73	(38 866)	(73)	-	-
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 18 г. (1)	-	41 878		(41 878)			
	7441	за 20 17 г. (2)		38 866		(38 866)			
Проценты по кредитам	74211	за 20 18 г. (1)	-		55		(55)		
	74411	за 20 17 г. (2)			73		(73)		
Займы	7422	за 20 18 г. (1)	-						
	7442	за 20 17 г. (2)	-						

### 5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	-	55
списанные на прочие расходы	7511		55
включенные в стоимость активов	7512		
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521		
включенные в стоимость активов	7522		
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	-	55
начисленные %	7531		55
другие затраты	7532		

### 5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	21 987	23 797	(20 965)	(10 843)	13 976
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	9 494	23 797	(20 965)		12 326
Выплата вознаграждения по итогам года	5702					-
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703					-
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704					-
Прочие оценочные обязательства	5705	12 493			(10 843)	1 650

### 5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700		4 803		298
Доход	7710		15 320		822
Расход	7720		(7 167)		(791)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760				
Остаток на конец отчетного периода	7800	-	12 956	-	329



### 5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2018 г. (1)	2017 г. (2)	2016 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	32 390	58 349	51 956
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803	32 390	58 349	51 956
Выданные под собственные обязательства– всего	5810	156 305	-	-
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813	156 305		

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>									
на текущие расходы	5901								
компенсации чернобыльцам	5902								
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903								
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904								
на вложения во внеоборотные активы	5905								
прочие цели	5906								
<i>из них:</i>									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911								
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912								

5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления\*

Показатель		За 2018 г. (1)		За 2017 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления <i>в том числе</i>	7910	-	-	-	-
на текущие расходы	7911				
компенсации чернобыльцам	7912				
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913				
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914				
прочие	7915				
<i>из них:</i>					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	7921				
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922				

### 5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За ___2018___ г. (1)	За ___2017___ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие доходы всего</b>	8000	12 044	10 934
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001		
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003		
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8009	324	
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8010		900
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8011		
Прибыль до 01.01.2015 г., выявленная в отчетном периоде	8012		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	536	111
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек( более трех лет)	8014		15
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016		
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018		
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021		443
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	10 843	
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		
Доходы по договорам уступки права требования	8024		9 461
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025		
Страховые выплаты к получению	8026		
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	341	4

Показатель		За ___2018___ г. (1)	За ___2017___ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие расходы всего</b>	8100	(5 112)	(25 560)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103		
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108		(169)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(768)	(197)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		
Резерв по сомнительным долгам	8111	(521)	(83)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115		(10 843)
Выбытие активов без дохода	8116		
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(698)	
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(751)	(332)
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8120		
Убыток до 01.01.2015 г., выявленный в отчетном периоде	8121		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122		
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123		(3)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		(8 647)
Невозмещаемый НДС	8127	(82)	
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129		
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130		
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132		(190)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(393)	
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137		
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138		
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139		
Расходы на благотворительность	8140		
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143		
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(1 899)	(5 096)

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Акционерное общество «Центр Технического Заказчика» (АО «ЦТЗ»)

за 2018 год

#### I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Акционерное общество «Центр Технического Заказчика» (далее – АО «ЦТЗ», «Общество») было создано в 1993 году, путем регистрации Акционерного общества «НИИЭЭ» (распоряжение комитета по управлению имуществом г. Москвы №805-р от 29.09.1993), позже реорганизованного в ОАО «НИИЦ МРСК» (выписка из протокола Правления ОАО «Холдинг МРСК» от 04.03.2010 № 8пр/2) в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом Российской Федерации от 26.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации. Дата государственной регистрации Общества: 27 октября 1993 г., регистрационный номер №027.787, ОГРН 1027700051653. ОАО «НИИЦ МРСК» в соответствии с протоколом заседания Правления ПАО «Россети» № 564 от 19.01.2017 было переименовано 10.02.2017 в АО «Центр Технического Заказчика».

Сокращенное наименование Общества:  
на русском языке – АО «ЦТЗ»;  
на английском языке – JSC «ТСС».

Единственным акционером Общества является публичное акционерное общество «Российские сети» (ПАО «Россети»), которому принадлежит 100% акций Общества.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 105094, город Москва, набережная Семеновская, дом № 2/1, строение 1, эт. 1, пом. III, ком. 25.

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 121596, г. Москва, ул. Горбунова, дом № 12, корпус 2.

ИНН/КПП 7701025510/ 770101001, свидетельство о постановке на учет в ИФНС России № 1 по г. Москве выдано от 23.07.2002 серия 77 № 012141879.

#### **Основными видами деятельности Общества являются:**

- Строительный контроль за выполнением строительно-монтажных, пуско-наладочных и ремонтных работ на электросетевых объектах;
- Проектирование, изыскания, инжиниринг объектов электросетевого комплекса;
- Проектирование, изыскания, инжиниринг объектов прочей инфраструктуры;
- Разработка, оценка, экспертиза проектной документации, стандартов, регламентов;
- Строительство объектов в области электроэнергетики, Функции технического заказчика;
- Закупочная деятельность, комплектация объемов строительства;
- Аттестация оборудования, изделий и материалов для объектов электроэнергетики.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2018 составила 199 чел. (на 31.12.2017 г. – 159 чел.).

В состав дочерних обществ АО «ЦТЗ» входит ООО «Юрэнергоконсалт» (ИНН/КПП 2632097463/263201001), доля Общества составляет 99% в уставном капитале.

**Органами управления Общества являются:**

- 1) Общее собрание акционеров (единственный акционер – ПАО «Россети»);
- 2) Совет директоров (до 30.06.2019 – Выписка из протокола заседания Правления № 733пр/5 от 29.06.2018; до 30.06.2018 – Протокол заседания правления № 620пр/7 от 28.06.2017):

№	ФИО		Дата избрания 2017 г.	Дата избрания 2018 г.
1	Бычко Михаил Александрович	Директор Департамента капитального строительства ПАО «Россети»	30.06.2017	29.06.2018
2	Кобелян Ашот Михайлович	Начальник Управления сводного планирования и нормативного регулирования закупочной деятельности Департамента закупочной деятельности ПАО «Россети»	30.06.2017	29.06.2018
3	Петров Сергей Александрович	Заместитель начальника Управления производственной деятельности – начальник отдела технических решений Департамента оперативно-технологического управления ПАО «Россети»	30.06.2017	
4	Сергеев Сергей Владимирович	Заместитель Генерального директора по капитальному строительству ПАО «Россети»	30.06.2017	29.06.2018
5	Сурилов Руслан Анатольевич	Главный эксперт отдела сводного бизнес-планирования Управления экономики ДЗО Департамента экономического планирования и бюджетирования ПАО «Россети»	30.06.2017	29.06.2018
6	Цырендашиев Саян Бальжинимаевич	Заместитель руководителя Дирекции организации деятельности органов управления ПАО «Россети»	30.06.2017	29.06.2018
7	Шатохин Арсений Григорьевич	Генеральный директор АО «ЦТЗ»		29.06.2018
8	Юрьев Александр Владимирович	Начальник Управления строительства электросетевых объектов Департамента капитального строительства ПАО «Россети»; Генеральный директор АО «ЦТЗ»	30.06.2017	29.06.2018

3) Единоличный исполнительный орган Общества:

№	Должность	ФИО	Дата начала полномочий	Дата окончания полномочий	Основание для назначения (прекращения) полномочий
1	Генеральный директор	Юрьев Александр Владимирович	24.10.2016	18.05.2018	Протокол № 4 от 21.10.16 заседания Совета директоров; Протокол № 28 от 18.05.18 заседания Совета директоров
2	Генеральный директор	Шатохин Арсений Григорьевич	19.05.2018	18.05.2019	Протокол № 28 от 18.05.18 заседания Совета директоров;

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества. Состав членов Ревизионной комиссии (Выписка из протокола заседания Правления № 733пр/5 от 29.06.2018):

№	ФИО	Должность	Дата избрания 2017 г.	Дата избрания 2018 г.
1	Кирюхин Сергей Владимирович	Главный советник ПАО «Россети»		29.06.2018
2	Ким Светлана Анатольевна	Начальник Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»	30.06.2017	29.06.2018
3	Кабизьскина Елена Александровна	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»	30.06.2017	
4	Кириллов Артем Николаевич	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»	30.06.2017	29.06.2018
5	Мальшев Сергей Владимирович	Ведущий эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»	30.06.2017	
6	Медведева Оксана Алексеевна	Главный эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»		29.06.2018
7	Ерандина Елена Станиславовна	Главный эксперт Контрольно-экспертного управления Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»	30.06.2017	29.06.2018



В течение 2018 года было выплачено следующее вознаграждение: членам Совета директоров – 969 тыс. руб.; генеральному директору – 2 470 тыс. руб., членам Ревизионной комиссии – 225 тыс. руб. Всего органам управления, контроля за 2018 год начислено и выплачено – 3 664 тыс. руб., задолженность по выплате вознаграждения органам управления, контроля по состоянию на 31.12.2018 отсутствует. За 2017 год органам управления, контроля было начислено и выплачено вознаграждение в сумме 2 148 тыс. руб.

**Бухгалтерская отчетность** за 2018 год сформирована Обществом в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В соответствии с ч. 1 ст. 14 Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» бухгалтерская отчетность Общества за 2018 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав и содержание настоящих пояснений определены организацией самостоятельно, исходя из взаимосвязанных положений п.п. 24-27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», норм других Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ) в части раскрытия информации, а также подп. «б» п. 4 Приказа Минфина РФ от 02.07.10 № 66н.

**Формат представления** числовых показателей бухгалтерской отчетности – тыс. руб.

## II. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами для Общества являются:

1. Единственный акционер Общества – ПАО «Россети»;
2. Члены совета директоров АО «ЦТЗ» (см. раздел Основные сведения об организации);
3. Генеральный директор (см. раздел Основные сведения об организации);
4. Лица, входящие в группу лиц ПАО «Россети» (полный перечень лиц, входящих в группу лиц ПАО «Россети» приведен на странице <http://www.rosseti.ru/investors/stockholders/list/?year=2018> сети Интернет).

### Информация о бенефициарных владельцах:

Общество входит в группу компаний ПАО «Россети», по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. контроль над Обществом принадлежал ПАО «Россети».

Информация по выручке (выполнены работы, оказаны услуги), доходам от участия (дивиденды) в рамках хозяйственных операций со связанными сторонами представлена в таблице 1.

Таблица 1. Выручка по связанным сторонам за 2017-2018 гг.

№	Наименование компании	2017		2018	
		Выручка	Дивиденды	Выручка	Дивиденды
<b>I. По основному хозяйственному обществу</b>					
1	ПАО «Россети»	4 442	–	–	–
<b>II. По дочерним хозяйственным обществам ПАО Россети</b>					
2	ПАО «МРСК Волги»	552 564	–	729 971	–
3	ПАО «ТРК»	1 877	–	5 920	–
		421	–	408	–

№	Наименование компании	2017		2018	
		Выручка	Дивиденды	Выручка	Дивиденды
4	ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	11 538	–	23 228	–
5	ПАО «МРСК Юга»	–	–	703	–
6	АО «Энергосервис Юга»	6 589	–	1 538	–
7	ПАО «МРСК Северного Кавказа»	2 431	–	578	–
8	ПАО «МОЭСК»	21 768	–	19 129	–
9	ПАО «Ленэнерго»	81 747	–	100 672	–
10	АО НТЦ ФСК ЕЭС	45	–	–	–
11	АО «Тюменьэнерго»	271 165	–	460 216	–
12	ОАО «МРСК Урала»	6 824	–	2 242	–
13	ПАО «ФИЦ»	580	–	–	–
14	АО «Янтарьэнерго»	122 964	–	63 032	–
15	ПАО «МРСК Сибири»	5 487	–	12 697	–
16	ПАО «МРСК Центра»	3 817	–	12 463	–
17	АО «Санкт-Петербургские электрические сети»	10 188	–	–	–
18	ПАО «Кубаньэнерго»	1 790	–	23 327	–
19	ПАО «МРСК Северо-Запада»	3 251	–	3 781	–
20	АО «Янтарьэнергосервис»	82	–	–	–
21	АО «Научно-технический центр ФСК ЕЭС»	–	–	35	–
<b>III. По дочернему хозяйственному обществу</b>		–	<b>11 553</b>	–	<b>7 130</b>
22	ООО «Юрэнергоконсалт»	–	11 553	–	7 130
<b>Всего:</b>		<b>557 006</b>	<b>11 553</b>	<b>729 936</b>	<b>7 130</b>

Информация о хозяйственных операциях по приобретению товаров, работ, услуг и прочего имущества в рамках отношений со связанными сторонами представлена в таблице 2.

Таблица 2. Расходы по связанным сторонам за 2017-2018 гг.

№	Наименование компании	2017	2018
		Расходы по основной деятельности	Расходы по основной деятельности
<b>I. По основному хозяйственному обществу</b>		–	–
1	ПАО «Россети»	–	–
<b>II. По дочерним хозяйственным обществам ПАО Россети</b>		<b>7 415</b>	<b>37 497</b>
2	ПАО «МОЭСК»	23	–
3	АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»	–	29 600
4	ПАО «ФИЦ»	7 240	7 561
5	АО «Завод РЭТО»	75	–
6	АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	–	259
7	АО «Энергосервис Северо-Запада»	–	–
8	АО «НИЦ ЕЭС»	77	77
<b>Всего:</b>		<b>7 415</b>	<b>37 497</b>

Установление цен по вышеуказанным сделкам производилось на договорной основе с учетом рыночных цен, действующих на момент (дату) заключения договора в определенном регионе и по каждому виду операций. Общество использует безналичную форма расчетов с контрагентами.

Дебиторская и кредиторская задолженность по связанным сторонам представлена в таблице 3.

Таблица 3. Дебиторская и кредиторская задолженность по связанным сторонам на 31.12.16, 31.12.17, 31.12.18

№	Наименование компании	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
		2016	2017	2018	2016	2017	2018
<b>I. По дочерним хозяйственным обществам ПАО Россети</b>							
1	ПАО «МРСК Волги»	678	1 048	574	–	–	–
2	ПАО «ТРК»	–	17	194	–	–	–
3	ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	–	1 471	3040	–	–	–
4	ПАО «МРСК Юга»	–	–	269	–	–	–
5	АО Энергосервис Юга	269	–	385	2794	–	–
6	ПАО «МРСК Северного Кавказа»	847	2 868	–	–	–	–
7	ПАО «МОЭСК»	–	25 553	7 838	–	–	–
8	ПАО «Ленэнерго»	220 672	26 910	72 770	–	–	230 677
9	АО «Тюменьэнерго»	2 531	53 953	58 453	–	33 128	–
10	АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»	–	–	–	–	–	9 916
11	ОАО «МРСК Урала»	1 057	534	–	–	–	–
12	ПАО «ФИЦ»	19 365	10 186	1 402	268	139	74
13	АО «Янтарьэнерго»	–	4 793	18 836	–	–	–
14	ПАО «МРСК Сибири»	723	2 386	3 884	12 940	11 951	11 951
15	ПАО «МРСК Центра»	–	419	8 670	–	–	–
16	ПАО «Кубаньэнерго»	–	75	6 675	–	–	–
17	ПАО «МРСК Северо-Запада»	–	1 304	670	1808	–	3
18	АО «НТЦ ФСК»	–	–	–	94	41	–
19	АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	–	–	35	–	–	40
20	АО «Дальэнергосетьпроект»	–	–	–	–	35	–
21	АО «Завод РЭТО»	–	–	–	266	–	–
<b>Всего:</b>		<b>246 142</b>	<b>131 517</b>	<b>183 695</b>	<b>18 170</b>	<b>45 294</b>	<b>252 661</b>

Сомнительная задолженность по расчетам со связанными сторонами по состоянию на 31.12.16, 31.12.17, 31.12.18 отсутствует, в данной связи резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам Обществом не формировался ввиду отсутствия оснований.

Поступления и платежи по связанным сторонам представлена в таблице 4.

Таблица 4. Поступления и платежи по связанным сторонам за 2017 и 2018 гг.

№	Наименование компании	2018	2017
<b>Поступления от связанных сторон</b>			
<b>I. По основному хозяйственному обществу</b>		–	<b>4 442</b>
1	ПАО Россети	–	4 442
<b>II. По зависимым хозяйственным обществам</b>		<b>853 407</b>	<b>722 251</b>
2	ПАО «Кубаньэнерго»	17 734	1 727
3	ПАО «Ленэнерго»	264 750	269 849
4	ПАО «МОЭСК»	34 141	8 128
5	ПАО «МРСК Волги»	6 322	1 564
6	ПАО «МРСК Северного Кавказа»	3 009	718
7	ПАО «МРСК Северо-Запада»	4 321	2 145
8	ПАО «МРСК Сибири»	11 428	4 078
9	ОАО «МРСК Урала»	2 695	7 267
10	ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	21 898	10 292
11	ОАО «МРСК Центра»	5 470	3 462
12	ПАО «ТРК»	258	407
13	АО «Тюменьэнерго»	428 424	288 400

№	Наименование компании	2018	2017
14	АО «Энергосервис Юга»	1 212	4 450
15	АО «Янтарьэнерго»	51 131	118 902
16	АО «Янтарьэнергосервис»	–	82
17	ПАО «МРСК Юга»	476	–
18	ПАО «ФИЦ»	138	298
19	АО «Дальэнергосетьпроект»	–	483
<b>Всего поступлений</b>		<b>853 407</b>	<b>726 693</b>
<b>Платежи связанным сторонам</b>			
<b>I. По зависимым хозяйственным обществам</b>		<b>21 783</b>	<b>21 362</b>
2	АО «НИЦ ЕЭС»	77	81
3	АО Тюменьэнерго Инжиниринг	21 197	–
4	АО Управление ВОЛС-ВЛ	199	59
5	ПАО ФИЦ	310	1 206
6	АО «Энергосервис Северо-Запада»	–	1 532
7	ОАО «Завод РЭТО»	–	300
8	ПАО «Ленэнерго»	–	12 331
9	АО «Тюменьэнерго»	–	5 854
<b>Всего платежей</b>		<b>21 783</b>	<b>21 362</b>

### III. Основные положения учетной политики

#### 1. Основа составления

**Учетная политика** Общества, составлена в соответствии с положениями ФЗ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность** Общества сформирована в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в т.ч. в соответствии с ч. 1 ст. 14 Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

#### 2. Основные средства

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом накопленной суммы амортизации за весь период эксплуатации.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию, амортизация по такому имуществу не начисляется.

Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

### **4. Финансовые вложения**

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений при выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование у организации права на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающих из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью.

В составе финансовых вложений учитываются инвестиции в дочерние, зависимые и другие организации, долговые ценные бумаги (облигации), векселя, предоставленные займы и прочее.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

### **5. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы (далее – «МПЗ») принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), включая затраты по их доставке до места использования, если они не включены в цену МПЗ, установленную договором.

Оценка материально-производственных запасов и расчет фактической себестоимости, отпущенных в производство МПЗ определяется по средней себестоимости.

### **6. Расходы будущих периодов**

Затраты на программное обеспечение и другие затраты, понесенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам, учитываются на счете 97 и подлежат списанию на счета учета затрат равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете.

Расходы на участие в тендерах (конкурсах) до объявления результата, командировочные расходы (до заключения договора с Заказчиком) учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Если тендер (конкурс) выигран, то расходы, отраженные на счете 97 «Расходы будущих периодов», списываются в дебет счета 20 «Основное производство», в случае, если тендер (конкурс) проигран – в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы подрядчика, связанные с будущим заключением договоров на строительство (перспективные договоры), которые относятся к данному договору и могут быть отдельно выделены (обособлены) до заключения такого договора учитываются как расходы будущих периодов только при наличии уверенности в том, что такие договоры будут заключены. После подписания договора с Заказчиком расходы будущих периодов списываются Обществом в состав прямых производственных расходов по обычным видам деятельности (счет 20 «Основное производство»).

## **7. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков в бухгалтерском учете отражается в разрезе контрагентов и договоров. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из установленных договорных цен, согласно заключенным договорам, на основании подписанных сторонами первичных документов. Общество осуществляет все свои операции в валюте Российской Федерации. В случае выявления сомнительной дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам в соответствии с п. 70 Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н.

## **8. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных, бездокументарных именных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

В соответствии с учредительными документами в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда соответствует установленному размеру, в отчетном периоде в резервный фонд отчисления не производились.

## **9. Оценочные обязательства**

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество формирует оценочные обязательства (при выполнении необходимых условий признания) в отношении следующих обязательств:

- не завершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, приводящие к оттоку экономических выгод Общества;
- не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- оплате вознаграждений работникам (предстоящие отпуска, премии);
- других аналогичных обязательств.

## 10. Признание доходов

В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» доходы Общества, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности Общества подразделяются на:

- Аттестация оборудования;
- Закупочная деятельность (комплектация);
- Проектирование объектов электросетевого хозяйства и объектов тепло-водоснабжения;
- Строительство, Функции технического заказчика;
- Строительный контроль;
- Технический анализ проектов.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

Выручка от выполнения работ, оказания услуг по договорам строительного подряда и иным договорам, на которые распространяются нормы ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», если длительность выполнения работ (оказания услуг) составляет более одного отчетного периода (месяца, квартала, года) и (или) сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, отражается в бухгалтерском учете способом «по мере готовности» работы, услуги, продукции в составе доходов по обычным видам деятельности.

Прочими доходами признаются поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций, от продажи основных средств, товарно-материальных ценностей, ценных бумаг и иных активов, а также, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, безвозмездное получение активов, прибыль прошлых лет, суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности, курсовые и суммовые разницы и др. доходы.

## 11. Признание расходов

В соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы в зависимости от их характера, отношения к процессу производства учитываются в составе затрат:

- основного производства – производства, продукция (работы, услуги) по основным направлениям деятельности Общества;
- общепроизводственных затрат – затрат по обслуживанию основного производства Общества;
- общехозяйственных затрат – затрат для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом.

Расходы по заключенным договорам признаются организацией расходами по обычным видам деятельности, если работы начаты и закончены в течение одного года согласно условиям заключенных договоров.

Субподрядные расходы, относящиеся к выполненным по договору с заказчиком работам, учитываются как прямые затраты на производство на счете 20 «Основное производство». Общество формирует полную производственную себестоимость.

Вспомогательные, общепроизводственные расходы являются прямыми и ежемесячно распределяются на счет 20 «Основное производство», базой распределения является фонд оплаты труда сотрудников основных производственных подразделений за отчетный период и (или) отдельные прямые статьи затрат. Общество применяет метод «директ-костинг» и списывает общехозяйственные расходы, т.е. расходы на общее управление организацией, в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Общество признает выручку и расходы в соответствии с нормами ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» по следующим направлениям деятельности:

- Строительный контроль за выполнением строительно-монтажных, пуско-наладочных и ремонтных работ на электросетевых объектах;
- Проектирование, изыскания, инжиниринг объектов электросетевого комплекса;
- Проектирование, изыскания, инжиниринг объектов прочей инфраструктуры;
- Разработка, оценка, экспертиза проектной документации, стандартов, регламентов;
- Строительство объектов в области электроэнергетики, Функции технического заказчика.

Затраты по выполнению работ по договорам строительного подряда и иным договорам, на которые распространяются нормы ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», если длительность выполнения работ составляет более одного отчетного периода (месяца, квартала, года) и (или) сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, отражается в бухгалтерском учете в составе расходов по обычным видам деятельности. Расходами по договору являются понесенные организацией за период с начала исполнения договора до его завершения:

- расходы, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые расходы по договору);
- часть общих расходов организации на исполнение договоров, приходящаяся на данный договор (прямые производственно-распределяемые, косвенные расходы);
- расходы, не относящиеся к строительной деятельности организации, но возмещаемые заказчиком по условиям договора (прочие расходы по договору).

Расходы по договору признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены. При этом расходы, относящиеся к выполненным по договору работам, учитываются как затраты на производство, а расходы, понесенные в связи с предстоящими работами, как расходы будущих периодов. По мере признания выручки по договору расходы по договору списываются для определения финансового результата отчетного периода в порядке, установленном ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Прочими расходами признаются затраты, не связанные с основной производственной деятельностью, например, выплаты дивидендов, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, в т.ч. административные, расходы (убытки) прошлых лет, суммы безнадежной дебиторской задолженности и (или) задолженности, по которым истек срок исковой давности, курсовые и суммовые разницы и др. доходы.



## 12. Изменения в учетной политике

В отчетном году изменения в учетную политику по сравнению с 2017 годом не вносились, за исключением развернутого отражения НДС с авансов полученных (76.АВ) и авансов выданных (76.ВА) в составе Прочих оборотных активов (строка 1260) и Прочих краткосрочных обязательств (строка 1550) бухгалтерского баланса. Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2019г. относительно ее положений, действующих в 2018 году.

## IV. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 5.3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация об ином использовании основных средств, в т.ч. основных средств, полученных Обществом в аренду, представлена в Таблице 5.3.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация незавершенных капитальных вложениях, об авансах выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств представлена в Таблице 5.3.5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## V. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества учитываются инвестиции в уставный капитал дочерней организации ООО «Юрэнергоконсалт». По состоянию на 31.12.16, 31.12.17, 31.12.18 Общество непрерывно владеет долей в размере 99% уставного капитала ООО «Юрэнергоконсалт», что составляет 99 тыс. руб. Резерв по финансовым вложениям на 31.12.18 не создавался, т.к. есть уверенность в получении чистой прибыли по итогам 2018 г. ООО «Юрэнергоконсалт». Резерв по финансовым вложениям по состоянию на 31.12.16, 31.12.17 также не создавался ввиду отсутствия оснований. Общество в 2018 году получило дивиденды от ООО «Юрэнергоконсалт» по итогам деятельности за 2017 год в размере 11 553 тыс. руб., в 2017 году по итогам деятельности за 2016 год – 7 130 тыс. руб.

## VI. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Состав и движение отложенных налоговых активов и обязательств представлен в Таблице 5.7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отложенные налоговые активы и обязательства по состоянию на 31 декабря представлены в таблице 12.

Таблица 12. Отложенные налоговые активы и обязательства 2016-2018 гг.

Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	12 956	4 803	1 207	2019-2020 гг.
Сумма отложенного налогового обязательства	329	298	70	2019-2020 гг.

## VII. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 5.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Стоимость материально-производственных запасов (строительных материалов, оборудования), переданных Обществом в переработку, монтаж в качестве давальческого сырья, оборудования по состоянию на 31 декабря 2018 г. составила 23 390 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. МПЗ в переработку, монтаж не передавались).

## VIII. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.6.1 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 5.6.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.18 г. Общество имеет просроченную дебиторскую задолженность, по которой сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 521 тыс. руб., по состоянию на 31.12.17 г. резерв по сомнительным долгам не создавался, по состоянию на 31.12.16 г. сумма резерва по сомнительным долгам составляла 592 тыс. руб. В отчетном периоде списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности по расчетам с контрагентами Обществом не производилось ввиду ее отсутствия (см. пояснения Таблицы 5.6.1-5.6.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

## IX. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Таблица 5. Денежные средства 2016-2018гг.

Показатель	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Расчетные счета в рублях	1 846	236 710	24 241
Денежные эквиваленты в рублях (депозитные вклады, размещенные на срок менее 3-х месяцев)	210 400	—	—
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>212 246</b>	<b>236 710</b>	<b>24 241</b>

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка
АО «Газпромбанк»	107 400	25.01.2019	6,5%
АО «Газпромбанк»	103 000	09.01.2019	6,9%
<b>Итого депозитные вклады</b>	<b>210 400</b>		

У Общества не имеются денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2018, 2017, 2016 гг. недоступны для использования.

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

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 50 000 тыс. руб.

В течение 2018 года Общество получило доход от начисленных процентов по депозитным договорам, соглашениям о минимальном неснижаемом остатке в размере 6 536 тыс. руб., за 2017 – 1 096 тыс. руб.

## **X. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

В состав прочих оборотных активов Общество учитывает стоимость программных продуктов, стоимость банковских гарантий, иные расходы будущих периодов, а также суммы налога на добавленную с авансов полученных (таб. 6).

Таблица 6. Расшифровка прочих оборотных активов по состоянию на 31 декабря 2016-2018 гг.

№	Наименование	2018	2017	2016
1	НДС с авансов полученных	37 458	–	–
2	Банковские гарантии	238	–	–
3	Программные продукты / ЭВМ	877	203	–
4	Прочие РБП	–	78	1 194
<b>Всего:</b>		<b>38 573</b>	<b>12 271</b>	<b>1 194</b>

## **XI. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

В составе прочих обязательств Общество учитывает суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с авансов выданных, принятые к налоговому вычету в соответствии со ст. 178 Налогового кодекса России и подлежащие в дальнейшем восстановлению в момент принятия Обществом к учету товаров, работ, услуг от поставщиков и подрядчиков.

## **XII. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 5.7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2018 Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и Учетной политикой сформированы резерв на оплату отпусков сотрудникам в размере 13 976 тыс. руб., на 31.12.2017 – 9 494 тыс. руб., на 31.12.2016 – 5 091 тыс. руб. Кроме того, по состоянию на 31.12.2018 Обществом сформированы прочие резервы под вознаграждения работников (премия генерального директора по итогам работы за год, премирование сотрудников) в размере 1 650 тыс. руб., на 31.12.2017 – 12 493 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2016 – 1 100 тыс. руб. В 2018 году Общество восстановило резерв на премирование сотрудников за 3 кв 2018 в связи с отсутствием принятия решения о премировании. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2018 г. будет использован в течение 2019 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и вознаграждения не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 г.

### ХIII. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.6.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.6.6 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:

Таблица 7. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами за 2016-2018 гг.

Наименование	2018 год	2017 год	2016 год
Страховые взносы – всего	4 459	4 037	3 663
в том числе:			
- Фонд социального страхования	–	–	–
- Пенсионный фонд	3 310	2 974	2 643
- Фонд обязательного медицинского страхования	1 109	1 063	832
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	40	–	–
Прочее	133	133	133
<b>Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами</b>	<b>4 632</b>	<b>4 170</b>	<b>3 796</b>

#### Задолженность по налогам и сборам

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

Таблица 8. Задолженность по налогам и сборам за 2016-2018 гг.

Наименование	2018 год	2017 год	2016 год
Налог на прибыль	–	6 215	385
Налог на добавленную стоимость	22 921	29 937	32 497
Транспортный налог	56	53	52
Штрафы и пени	–	–	–
Прочие	–	–	–
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>22 977</b>	<b>36 205</b>	<b>32 934</b>

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

#### XIV. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (сто тысяч) рублей 00 копеек, Обществом размещены обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 0,5 руб. в количестве 200 000 штук. В 2017 году Общество в адрес единственного акционера ПАО «Россети» выплатило дивиденды по итогам деятельности за 2016 год в размере 11 802 тыс. руб. В 2018 году единственным акционером принято решение о распределении полученной Обществом прибыли по итогам деятельности за 2017 год на развитие АО «ЦТЗ» (выписка из Протокола заседания Правления ПАО «Россети» от 29.06.2018 № 733/5). В соответствии со ст. 8 Устава Обществом сформирован предельно допустимый размер резервного капитала (5%). Информация о структуре и движении капитала представлена в Отчете об изменении капитала Общества за 2018 год.

#### XV. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, и других аналогичных обязательных платежей за 2017 (табл.9) и 2018 (табл.10).

Таблица 9. Выручка, себестоимость, валовая прибыль (убыток) по видам деятельности за 2017 г.

Показатель	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль (убыток)
Аттестация оборудования	10 382	(8 203)	2 179
Закупочная деятельность (комплектация)	23 775	(18 335)	5 440
Проектирование объектов электросетевого хозяйства и объектов тепло-водоснабжения	106 606	(134 637)	(28 031)
Строительство, функции технического заказчика	199 468	(187 582)	11 886
Строительный контроль	294 303	(230 925)	63 378
Технический анализ проектов	6 881	(9 495)	(2 614)
<b>Всего:</b>	<b>641 415</b>	<b>(589 177)</b>	<b>52 238</b>

Таблица 10. Выручка, себестоимость, валовая прибыль (убыток) по видам деятельности за 2018 г.

Показатель	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль (убыток)
Аттестация оборудования	9 718	(8 353)	1 365
Закупочная деятельность (комплектация)	40 582	(28 311)	12 271
Проектирование объектов электросетевого хозяйства и объектов тепло-водоснабжения	59 492	(122 422)	(62 930)
Строительство, функции технического заказчика	404 825	(395 970)	8 855
Строительный контроль	294 641	(307 902)	(13 261)
Технический анализ проектов	1 786	(1 712)	74
<b>Всего:</b>	<b>811 044</b>	<b>(864 670)</b>	<b>(53 626)</b>

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг), структуре управленческих расходов в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## XVI. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы не несут существенных показателей в отчете о финансовых результатах (см. Таблица 5.11 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

## XVII. РАСЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

Структура показателей по расчету налога на прибыль, изменений постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств в разрезе элементов их формирования представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расчет налога на прибыль за 2018 и 2017 представлен в таблице 11:

Таблица 11. Расчет налога на прибыль, за 2017-2018 гг.

Наименование		2018	2017
<b>Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета</b>		<b>(32 065)</b>	<b>29 805</b>
<i>Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль</i>		(6 413)	5 961
<b>Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:</b>		<b>(8 551)</b>	<b>(3 220)</b>
-	Доходы от участия в других организациях:	(11 553)	(7 130)
-	Доходы, связанные с восстановлением оценочных обязательств (резервов)	(10 843)	–
-	Расходы (убытки) Общества в соответствии с п. 22-24 ПБУ 2/2008	5 340	–
-	Расходы по компенсации использования автотранспорта	4 740	–
-	Представительские расходы	195	–
-	Вознаграждение членам ревизионной комиссии/совету директоров	1 516	1 148
-	Прочие расходы	2 054	2 762
<b>Временные разницы отчетного периода, в том числе:</b>		<b>40 616</b>	<b>16 841</b>
-	Оценочные обязательства и резервы	2 306	16 620
-	Материалы	380	221
-	Убыток текущего периода	37 930	–
<b>Налогооблагаемая прибыль (убыток) по налоговому учету</b>		<b>–</b>	<b>43 426</b>
<i>Ставка налога на прибыль</i>		20%	20%
<b>Налог на прибыль</b>		<b>–</b>	<b>8 685</b>

## XVIII. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного периода (строка 2400 ОФР). (см. Таблица 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Таблица 13. Базовая прибыль за 2017-2018 гг.

Наименование	2018	2017
Базовая прибыль (убыток)	(23 943)	24 488
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, штук	200 000	200 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	(0,119715)	0,12244

### ХИХ. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА И ДОГОВОРЫ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ РАБОТ (ОКАЗАНИЮ УСЛУГ) С ДЛИТЕЛЬНЫМ ЦИКЛОМ ПРОИЗВОДСТВА

В течение 2018 года выручка по договорам, учет которых производится в соответствии с положениями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», но которые носят краткосрочный характер и были полностью выполнены в течение отчетного года, составила 447 669 тыс. руб. (в 2017 году – 235 373 тыс. руб.). Величина выручки была определена на основании актов выполненных работ по завершённым этапам, предусмотренным договорами.

В течение 2018 года Обществом отражена выручка по договорам строительного подряда и договорам на выполнение работ (оказание услуг) с длительным производственным циклом в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», ПБУ 9/99 «Доходы организации», в Общей сумме 71 512 тыс. руб., сдано заказчику (закрыто актами выполненных работ, оказанных услуг) 49 241 тыс. руб. (в 2017 году – отражено выручки на 38 748 тыс. руб., сдано заказчику 33 169 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2018 г. у Общества имеются незаконченные договоры строительного подряда и договоры на выполнение работ (оказание услуг) с длительным производственным циклом, информация по которым приведена в таблице 14 ниже:

Таблица 14. Выручка по договорам строительного подряда и другим длящимся договорам, отраженная способом «по мере готовности» за 2017-2018 гг.

№	Контрагент/Договор	Оценка выручки по состоянию на 31.12.17	Обороты за период		Оценка выручки по состоянию на 31.12.18
			Увеличение выручки с НДС	Погашение с НДС	
<b>1</b>	<b>Строительство, функции технического заказчика</b>	–	<b>29 977</b>	<b>28 691</b>	<b>1 286</b>
<b>1.1.</b>	<b>ПАО Ленэнерго</b>	–	14 207	12 921	1 286
-	СМР,ПНР,ПИР_№17-14784 от 02.10.17_Строительство КТПМ 35кВ Левашово-Ольгино Ленэнерго	–	12 921	12 921	–
-	СМР,ПНР,ПИР_№17-14788 от 02.10.17 КТПМ 35 ПС 615 с демонтажом ПС 615 Ленэнерго	–	1 286	–	1 286
<b>1.2.</b>	<b>АО Тюменьэнерго</b>	–	15 770	15 770	–
-	СМР,СК,ПИР,ПНР №11/3-01/2017 от 29.06.2017г. Созд и Модерн. точек учета (комплекс работ) ТЭ	–	15 770	15 770	–
<b>2</b>	<b>Строительный контроль</b>	<b>2 294</b>	<b>3 148</b>	<b>4 793</b>	<b>649</b>
<b>2.1.</b>	<b>ПАО МРСК Сибири</b>	<b>2 114</b>	–	<b>1 465</b>	<b>649</b>
-	Договор услуг №18.4000.60.15 от 30.03.2015 г.	649	–	–	649
-	СК_№18.2400.1927.17 от 06.03.17_ПС Молодежная	277	–	277	–
-	СК_№18.2400.1927.17 от 06.03.17_ПС Озерная	662	–	662	–
-	СК_№18.2400.1927.17 от 06.03.17_ПС Предмостная	263	–	263	–
-	СК_№18.2400.1927.17 от 06.03.17_ПС110/10кВ Юбилейная	263	–	263	–

№	Контрагент/Договор	Оценка выручки по состоянию на 31.12.17	Обороты за период		Оценка выручки по состоянию на 31.12.18
			Увеличени е выручки с НДС	Погашение с НДС	
2.2.	<b>АО Янтарьэнерго</b>	–	3 148	3 148	
-	СК_№999635 от 23.05.2018 Реконструкция РП ХХШ	–	3 148	3 148	–
2.3.	<b>ПАО Кубаньэнерго</b>	180		180	–
-	СК_№17702331944150000230/407/30-1192 от 14.12.2017 Морской порт Тамань	180	–	180	–
<b>3</b>	<b>Проектирование объектов электросетевого хозяйства и объектов тепло-водоснабжения</b>	<b>21 431</b>	<b>37 477</b>	<b>14 961</b>	<b>43 970</b>
3.1.	<b>ООО ВОРКУТИНСКИЕ ТЭЦ</b>	8 260	4 887	–	13 147
-	ПИР ВТЭЦ-52/2017_Воркутинская ТЭЦ_Казань	8 260	4 887	–	13 147
3.2.	<b>ООО СМК</b>	5 317	–	5 317	–
-	Д16-03/06-ПИР от 03.01.2016 г. _Реконструкция ПС 35/6 Центральная	5 317	–	5 317	–
3.3.	<b>ООО ИЦ Энергострой</b>	–	1 804	–	1 804
-	ПИР_№П-34/2018/1 от 06.04.2018 Пер. Климентовский	–	563	–	563
-	ПИР_№П-35/2018/1 от 06.04.2018 Ул. Талалихина	–	754	–	754
-	ПИР_№П-36/2018/1 от 06.04.2018 Ул. Магнитогорская	–	487	–	487
3.4.	<b>ПАО Камгэсэнергострой</b>	3 540	–	3 540	–
-	314 от 30.06.2017г. _ПИР Алабуга Казань	3 540	–	3 540	–
3.5.	<b>ООО КИБИХ</b>	–	2 400	–	2 400
-	ПИР_№Д/2018/0048/ПИР от 24.04.2018 Казань ТЭЦ	–	2 400	–	2 400
3.6.	<b>ПАО Кубаньэнерго</b>	–	1 085	–	1 085
-	ПИР_№00146 от 04.07.2018 ПС «Ромашки»	–	1 085	–	1 085
3.7.	<b>ПАО Ленэнерго</b>	871	14 070	–	14 940
-	СМР,ПНР,ПИР_№17-14784 от 02.10.17_Строительство КТПМ 35кВ Левашово-Ольгино_Ленэнерго	871	8 899	–	9 770
-	СМР,ПНР,ПИР_№17-14788 от 02.10.17 КТПМ 35 ПС 615 с демонтажом ПС 615_Ленэнерго	–	5 171	–	5 171
3.8.	<b>ООО МЗВА</b>	–	–	–	24
-	ПИР_№ Д17-03/01-ПИР от 05.04.2017 г. – сборник типовых технич решений	–	24	–	24
3.9.	<b>ПАО Т Плюс</b>	–	6 220	–	6 220
-	ПИР_№I500-ФА061/05-005/0044-2018 от 29.05.2018 Казань Саратовская ТЭЦ-2	–	6 220	–	6 220
3.10.	<b>АО Татэнерго</b>	–	484	484	–
-	ПИР_№Д311-94 от 22.02.2018 ГРП №2 Казанская ТЭЦ-2	–	484	484	–
3.11.	<b>ОАО ТГК-16</b>	–	51	–	51
-	ПИР_№23-880/2018 от 05.06.2018 Казань Авторский надзор Трубопровод речной воды 1,2	–	51	–	51
3.12.	<b>АО Тюменьэнерго</b>	1 039	3 260	–	4 299
-	ПИР_№16/2017/247 от 12.09.17_Ялуторовск ТЭ	1 039	3 260	–	4 299
3.13.	<b>АО Стройтрансгаз</b>	1 873	0	1 873	–
-	Договор №Д7/12/ПИР от 29.01.2015 от 29.01.15г. Медведевская (ИЦ Сколково)	1 873	0	1 873	–
3.14.	<b>АО Саровская Генерирующая Компания</b>	–	295	295	–
-	№083/32242 от 18.12.2017 (проектные работы, Саровская ТЭЦ)	–	295	295	–
3.15.	<b>ООО Энергетическое Строительство</b>	531	–	531	–
-	ПИР_ЭС-157пир/2017 от 15.12.17 Сооружение кабельных заходов на ПС Медведевская для нужд МВС ПАО МОЭСК	531	–	531	–
3.16.	<b>ПАО МОЭСК</b>	–	2 921	2 921	–
-	Договор подряда №Д19/12-ПИР от 31.12.14_ВКС ПС Медведевская	–	2 921	2 921	–



№	Контрагент/Договор	Оценка выручки по состоянию на 31.12.17	Обороты за период		Оценка выручки по состоянию на 31.12.18
			Увеличени е выручки с НДС	Погашение с НДС	
<b>4</b>	<b>Технический анализ проектов</b>	<b>228</b>	<b>910</b>	<b>795</b>	<b>343</b>
<b>4.1.</b>	<b>ООО Капитал-Строй</b>	<b>91</b>	<b>115</b>	<b>–</b>	<b>206</b>
-	ЭСМП_ №99/СД-08-17 от 04.08.17_ разраб сметной докум	78	85	–	163
-	ЭСМП_ №100/СД-08-17 от 04.08.17_ разраб сметной докум	13		–	13
-	ЭСМП_ №102/СД-08-17 от 04.08.17_ разраб сметной докум	–	30	–	30
<b>4.2.</b>	<b>ООО Ольдам</b>	<b>52</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>52</b>
-	ЭСМП_ №2016-А-13/СД-07-17 от 24.07.17_ экспертиза	52	–	–	52
<b>4.3.</b>	<b>ООО Электромонтаж-СП</b>	<b>85</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>85</b>
-	Договор №533/СД-08-17 от 14.08.2017 г.	85	–	–	85
<b>4.4.</b>	<b>АО Энергосервис Юга</b>	<b>–</b>	<b>795</b>	<b>795</b>	<b>–</b>
-	Э_ №22736150093/31ЭСЮ/17 от 05.12.2017 Проверка ценообразования	–	795	795	–
<b>ВСЕГО:</b>		<b>23 952</b>	<b>71 512</b>	<b>49 241</b>	<b>46 248</b>

По состоянию на 31.12.18 суммы, не предъявленной к оплате начисленной выручки, составляет 46 248 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 23 952 тыс. руб.) и представляют собой выручку, отраженную способом «по мере готовности» на основе данных о фактически понесенных Обществом расходах и экспертной оценки о величине (сумме) возможного возмещения со стороны заказчика, и которая не может быть предъявлена заказчику до выполнения полного комплекса работ (этапа работ) по договору на отчетную дату. Суммы, не предъявленной к оплате начисленной выручки, отражены Обществом в составе дебиторской задолженности. Руководство Общества оценивает закрытие (активирование выполненных работ, оказанных услуг) не предъявленной заказчику выручки, отраженной по состоянию на 31.12.18 в размере 46 248 тыс. руб. в полном объеме в течение 2019 года (до 31.12.19).

## **XX. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

### **Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества**

#### **Условия ведения деятельности Общества**

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

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности 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, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции 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**

Общество не участвует в значимых судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности и способных повлечь убытки (ущерб) для Общества. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. Обществом не формировался ввиду отсутствия оснований.

## Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц по обязательствам Общества:

Таблица 15. Обеспечения полученные на 31 декабря 2016-2018гг.

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения (в т.ч. вид имущества, переданного в залог)	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения (сумма поручительства, залоговая стоимость имущества)			Оценка рисков неисполнения собственных обязательств Общества перед третьими лицами	
				2018 год	2017 год	2016 год	Вероятность	Сумма возможных штрафов, пеней, неустоек
ПАО "Совкомбанк"	Банковские гарантии под обеспечение обязательств по доходным договорам Общества	отсутствует	01.06.2017				Низкая	–
			20.01.2020	32 390	58 349	51 956		
<b>Итого</b>				<b>32 390</b>	<b>58 349</b>	<b>51 956</b>		

## Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря Обществу выданы следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

Таблица 16. Обеспечения выданные на 31 декабря 2016-2018гг.

Организация, выдавшая обеспечение по обязательствам третьих лиц перед Обществом	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения (в т.ч. вид имущества, переданного в залог)	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения (сумма поручительства, залоговая стоимость имущества)			Оценка рисков неисполнения собственных обязательств Общества перед третьими лицами	
				2018 год	2017 год	2016 год	Вероятность	Сумма возможных штрафов, пеней, неустоек
АО КБ "ИНТЕРПРОМБАНК"	обеспечение обязательств субподрядной организации	отсутствует	15.11.2017-31.01.2019	16 256	–	–	Низкая	–
АО ГПБ	обеспечение обязательств субподрядной организации	отсутствует	22.11.2017-30.01.2019	9 855	–	–	Низкая	–
ПАО МКБ	обеспечение обязательств субподрядной организации	отсутствует	13.12.2018-01.10.2019	59 218	–	–	Низкая	–
АО "Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства"	обеспечение обязательств субподрядной организации	отсутствует	18.12.2018-01.10.2019	59 218	–	–	Низкая	–
ПАО Банк «ФК Открытие»	обеспечение обязательств субподрядной организации	отсутствует	06.12.2018-15.02.2019	11 758	–	–	Низкая	–
<b>Итого</b>				<b>156 305</b>	<b>–</b>	<b>–</b>		

## **ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

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.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков. Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

### **Финансовые риски**

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

#### **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 исключительно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному 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 предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

Общество оценивает кредитный риск по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

## 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, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

В Обществе осуществляется управление рисками, связанными с осуществлением деятельности. Управление рисками соответствует объему и характеру совершаемых операций. Проводится комплекс мероприятий по снижению возможных неблагоприятных последствий для Общества.

Генеральный директор

А.Г. Шатохин

Главный бухгалтер

М.Г. Нагорных

22 февраля 2019 г.

