

**Иная информация,
раскрываемая в Пояснениях к
Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах**

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Владимирская энергосбытовая компания»**

за 2018 год

1. Общие сведения

1.1 Данные о фирменном наименовании (наименовании) общества

Полное фирменное наименование общества

Публичное акционерное общество «Владимирская энергосбытовая компания»

Сокращенное фирменное наименование

ПАО «Владимирэнергосбыт»

Изменение наименования Общества с ОАО «Владимирэнергосбыт» на ПАО «Владимирэнергосбыт» произошло в соответствии с требованиями Федерального закона № 99-ФЗ от 05.05.2014 «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации». Решение о смене наименования принято годовым общим собранием акционеров Общества 30.06.2015.

Смена наименования Общества на ПАО «Владимирэнергосбыт» зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 12 по Владимирской области 13.07.2015 года.

Фирменное наименование общества не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания.

1.2 Сведения о государственной регистрации общества

Основной государственный регистрационный номер юридического лица	1053303600019
Дата регистрации	01 января 2005г.
Наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 10 по Владимирской области
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	3302021309
Отраслевая принадлежность общества Коды ОКВЭД:	ОКВЭД 35.14; Дополнительные коды: 33.14, 33.20, 35.22, 35.30.14, 46.71, 47.78.6, 49.50.21, 49.50.22, 52.10.22, 64.19, 68.20, 70.10.2, 70.22, 80.10, 80.20, 80.30, 82.99

1.3 Сведения о создании общества

Открытое акционерное общество «Владимирская энергосбытовая компания» создано в результате реорганизации ОАО «Владимирэнерго» в форме выделения (протокол годового общего собрания акционеров ОАО «Владимирэнерго» от 31 мая 2004г.) и зарегистрировано в качестве юридического лица 01 января 2005г.

Реорганизация ОАО «Владимирэнерго» осуществлялась в форме выделения компаний по видам деятельности: ОАО "Владимирэнергосбыт", ОАО "Владимирская генерирующая компания", ОАО "Владимирская энергетическая компания" и проводилась в соответствии с основными направлениями государственной политики по реформированию электроэнергетики и Проектом реформирования.

Основными видами деятельности общества являются:

- Торговля электроэнергией
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

13 июля 2015 года Межрайонной ИФНС России по Владимирской области зарегистрировано новое наименование Общества – Публичное акционерное общество «Владимирская энергосбытовая компания» (ПАО «Владимирэнергосбыт»). Смена наименования Общества произошла в соответствии с требованиями Федерального закона № 99-ФЗ от 05.05.2014 «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

Общество создано на неопределенный срок.

Цели создания общества: получение прибыли.

Миссия общества - миссия общества не сформулирована и не утверждена.

Иная информация о деятельности общества, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг общества, отсутствует.

Среднесписочная численность сотрудников общества составила:

за 2016 год – 506 человек;

за 2017 год – 304 человек;

за 2018 год – 69 человек

1.4 Контактная информация

Адрес местонахождения	600022, г. Владимир, ул. Ново-Ямская, д. 79, этаж 2, помещение 12
Номер телефона	(4922) 40-31-00
Номер факса	(4922) 40-31-91
Адрес электронной почты	info@ves-k.ru
Адреса страниц в сети "Интернет", на которых доступна информация об Обществе, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах	http://www.ves-k.ru http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=5520
Данные специального подразделения Общества (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами общества (в случае его наличия)	Специальное подразделение общества (третье лицо) по работе с акционерами и инвесторами у общества отсутствует

1.5 Структурные подразделения

По состоянию на 31.12.2018г. Общество имеет следующие обособленные подразделения

	Наименование	Место нахождения
1.	Владимирское МРО:	600022, г. Владимир, ул. Ново-Ямская, д. 79, этаж 2, помещение 12
1.2	Юрьев-Польский участок	601800, г. Юрьев-Польский, ул. Луговая, д. 27-а
1.3	Собинский участок	601201, г. Собинка, ул. Красная Звезда, д. 5
1.4	Петушинский участок	601144, г. Петушки, ул. Московская, д. 40
1.4.1	Покровская группа	601120, г. Покров, ул. Герасимова, д. 21 Б
2.	Александровское МРО:	601657, г. Александров, ул. Ленина, д. 8
2.1	Александровский участок	601657, г. Александров, ул. Ленина, д. 8
3.	Ковровское МРО:	601900, г. Ковров, ул. Комсомольская, д.116, стр.2
3.1	Ковровский участок	601900, г. Ковров, ул. Комсомольская, д.116, стр.2
3.2	Вязниковский участок	601445, г. Вязники, ул. Ново-Фабричная, д.59
3.3	Гороховецкий участок	601480, г. Гороховец, ул. Саваренского, д. 7
4.	Муромское МРО:	602267, г. Муром, ул. Красноармейская, д. 8
4.4	Гусь-Хрустальный участок	601501, г. Гусь-Хрустальный, ул. Калинина, д. 15

4.4.1	Курловская группа	601570, Гусь-Хрустальный р-н, г. Курлово, ул. Советская, д.16А
-------	-------------------	--

1.6 Структура органов управления Общества

Органами управления Общества являются:

1. Общее собрание акционеров;
2. Совет директоров;
3. Генеральный директор – Камышов Александр Михайлович

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Совет директоров общества с 26.06.2018 (избран решением годового общего собрания акционеров 26.06.2018, протокол ГОСА № 1/18 от 26.06.2018, дата составления протокола – 27.06.2018).

1	Шишаков Александр Владимирович	Старший советник Московского представительства Российско-Китайского делового совета
2	Солтанов Михаил Леонидович	Советник руководителя Российско-Китайского делового совета
3	Лесничий Сергей Николаевич	Директор Центра финансовых расследований (ООО) при Финансовом университете при Правительстве Российской Федерации
4	Камышов Александр Михайлович	Директор Ассоциации «Профессиональное сообщество директоров «Директориум»
5	Королев Виталий Александрович	Руководитель управления работы с подконтрольными организациями ПАО «Т Плюс»
6	Палаткин Владимир Николаевич	Руководитель практики управления работы с подконтрольными организациями ПАО «Т Плюс»
7	Стицюк Юрий Вячеславович	Генеральный директор ООО «Вектор права» (г. Самара)

1.7 Лица, входящие в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества

В соответствии с п. 6 ст. 85 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» члены ревизионной комиссии (ревизор) общества не могут одновременно являться членами совета директоров (наблюдательного совета) общества, а также занимать иные должности в органах управления общества.

В соответствии со ст. 21 Устава Общества количественный состав Ревизионной комиссии Общества составляет 5 (Пять) человек. Так как один и тот же кандидат (Солтанов Михаил Леонидович) избран в Совет директоров и в Ревизионную комиссию Общества, а также в соответствии с письмом ПАО «Владимирэнергообит» от 27 июня 2018г. № 02/01-744, решение не принято.

1.8 Сведения об аудитор (аудиторах) общества

Сведения об аудитор, утвержденном на годовом общем собрании акционеров 26.06.2018 для проведения аудита годовой бухгалтерской отчетности Общества по РСБУ и аудита консолидированной финансовой отчетности Общества по МСФО.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторский информационно-консультационный центр «Эксперт-аудитор»"

Сокращенное наименование: ООО АИКЦ «Эксперт-аудитор»

Место нахождения: 390000, г. Рязань, Вознесенская, д.46, литера А, помещение Н7

ИНН: 6229021202

КПП: 623401001

ОГРН: 1026201075207

ООО АИКЦ «Эксперт-аудитор» является членом саморегулируемой организации аудиторов "Ассоциации «Содружество», основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 11706015633.

1.9 Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги общества

Полное наименование: Акционерное общество «Индустрия-РЕЕСТР»

Сокращенное наименование: АО «Индустрия-РЕЕСТР»

ОГРН 1023301289153, ИНН 3302021034

Место нахождения регистратора:

107061, г. Москва, ул. Хромова, д. 1

600005, г. Владимир, ул. Горького, д. 77 (филиал в г. Владимир)

Номер, дата выдачи, срок действия лицензии регистратора на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг, орган, выдавший указанную лицензию:

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13958-000001 выдана 11 февраля 2004 года ФКЦБ (ФСФР) России. Лицензия выдана без ограничения срока действия.

Иные сведения о ведении реестра владельцев именных ценных бумаг общества:

Офис обслуживания в г. Владимир: г. Владимир, ул. Горького, д. 77

Тел./факс: (4922) 42-35-59

Сайт: www.industria-reestr.ru

1.10 Рыночная капитализация общества

Акции Общества были допущены к торгам организаторов торговли на рынке ценных бумаг (фондовые биржи) – ОАО «Фондовая биржа РТС» с 6 сентября 2005 года, ЗАО «Фондовая биржа ММВБ» - с 31 августа 2005 года, без прохождения процедуры листинга.

19 декабря 2011 года ОАО «РТС» прекратило свою деятельность в результате реорганизации путем присоединения к ЗАО «ФБ ММВБ».

19 декабря 2016 года ЗАО «ФБ ММВБ» прекратило деятельность в результате завершения реорганизации в форме присоединения к ПАО Московская Биржа.

Расчет рыночной капитализации Общества осуществляется на основании сведений с сайта ПАО Московская Биржа и на 31.12.2018 составляет 111 411 140,40 руб.

Международный код идентификации ценных бумаг ПАО «Владимирэнергосбыт» (ISIN): RU000A0DQWJ9.

1.11 Сведения об общем количестве акционеров (участников) общества

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров Общества на 31.12.2018 – 1 188.

Общее количество номинальных держателей акций Общества - 3.

1.12 Сведения о размере, структуре уставного капитала общества

Размер уставного капитала общества на дату окончания отчетного года:

74 371 311 (семьдесят четыре миллиона триста семьдесят одна тысяча триста одиннадцать) рублей.

Номинальная стоимость одной обыкновенной акции Общества: 2,55 руб.

Общая номинальная стоимость обыкновенных акций - **74 371 311** (семьдесят четыре миллиона триста семьдесят одна тысяча триста одиннадцать) рублей.

Размер доли каждой категории акций в уставном капитале общества:

Доля обыкновенных акций в уставном капитале общества - 100%.

Акции общества не обращаются за пределами Российской Федерации посредством обращения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении акций общества.

1.13 Сведения об изменении размера уставного капитала общества

За время деятельности Общества изменений размера уставного капитала не имело места.

1.14 Сведения о коммерческих организациях, в которых общество владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Общество участвует в уставном капитале сторонних коммерческих организаций:

1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоСервис»
Сокращенное фирменное наименование: ООО «ЭнергоСервис»
Место нахождения: 600022, г. Владимир, ул. Ново-Ямская, д. 79, этаж 2, помещение 12
ОГРН 1083340002195
ИНН 3329049485
Доля участия ПАО «Владимирэнергосбыт» в уставном капитале данного юридического лица составляет 100%.

1.15 Сведения о каждой категории (типе) акций общества

Категория акций (обыкновенные, привилегированные):

Обыкновенные именные бездокументарные.

Номинальная стоимость каждой акции:

2,55 (две целых пятьдесят пять сотых) рубля.

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными):

29 165 220 (двадцать девять миллионов сто шестьдесят пять тысяч двести двадцать) штук.

Государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации выпуска:

№ 1-01-50087-А от 1 марта 2005 года.

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска):

0 штук.

Количество объявленных акций:

0 штук.

Количество акций, находящихся на балансе общества:

0 штук.

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам общества:

0 штук.

1.16 Сведения о зарегистрированных в реестре акционеров общества акционерах, составляющих не менее чем 5 процентов уставного капитала общества или не менее чем 5 процентов обыкновенных акций общества (на 31.12.2018)

1. Полное и сокращенное фирменные наименования акционера	Общество с ограниченной ответственностью «Агентство развития энергосистем» (ООО «АРЭС»)
Место нахождения (для юридических лиц)	443079, РФ, Самарская область, г. Самара, проезд им. Георгия Митирева, д.9, оф.3
Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих акционеру	22,05%

2. Полное и сокращенное фирменные наименования /Ф.И.О. акционера	Шишаков Дмитрий Владимирович
Место нахождения (для юридических лиц)	-
Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих акционеру	23,07%
3. Полное и сокращенное фирменные наименования акционера	Общество с ограниченной ответственностью «Сбытовой холдинг»
Место нахождения (для юридических лиц)	143421, Московская область, Красногорский район, автодорога «Балтия», территория 26 км, бизнес-центр «Рига-Ленд», стр. 3
Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих акционеру	20,76%
4. Полное и сокращенное фирменные наименования акционера	Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоРесурс»
Место нахождения (для юридических лиц)	600037, Владимирская область, г. Владимир, ул. Верхняя Дуброва, д. 40-а
Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих акционеру	26,95%

1.17 Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) общества, наличии специального права ("золотой акции")

Размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Общества, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности	Таких долей нет
Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом – акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции")	Данное специальное право отсутствует

1.18 Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) общества

Уставом Общества не установлены ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и (или) их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру.

Законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале общества отсутствуют.

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале Общества, отсутствуют.

1.19 Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров	Наименование акционеров (участников) Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций	Доля акционера в уставном капитале Общества (%)	Доля обыкновенных акций Общества, принадлежавшая акционеру (%)
Годовое общее собрание акционеров (26.06.2018)			
01.06.2018	Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоРесурс»	26,95	26,95
	Шишаков Дмитрий Владимирович	23,07	23,07
	Общество с ограниченной ответственностью «Агентство развития энергосистем»	22,05	22,05
	Общество с ограниченной ответственностью «Сбытовой холдинг»	20,76	20,76

1.20 Описание основных видов деятельности общества

Свою основную хозяйственную деятельность общество ведет только в Российской Федерации.

Основными видами деятельности для ПАО "Владимирэнергосбыт" в 2018 году, являлись:

- реализация (продажа) электрической энергии потребителям на розничных рынках электрической энергии;
- сдача собственного имущества в аренду.

Наименование показателя	2018 год
Выручка от продажи электроэнергии, тыс. руб.	9 501,9
Выручка от сдачи имущества в аренду, тыс. руб.	25 773,6
Выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг, тыс. руб.	1 019,8
Итого выручка, тыс. руб.	36 295,3

1.21 Сведения об участии общества в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности общества

1. 21.11.2018 определением Арбитражного суда Владимирской области по делу А11-5233/2018 заявление АО «ИНТЕР РАО-Электрогенерация» (119435, г. Москва, ул. Б. Пироговская, д.27, стр.1 ОГРН 1117746460358, ИНН 7704784450) о признании ПАО «Владимирэнергосбыт» несостоятельным признано обоснованным.

ПАО «Владимирэнергосбыт» признано несостоятельным (банкротом). Временным управляющим утверждена кандидатура Павлова Михаила Юрьевича. В отношении должника введена процедура наблюдения.

В рамках вышеуказанного дела по состоянию на 31.12.2018 определением арбитражного суда Владимирской области от 21.11.2018 признаны обоснованными и включены в реестр требований кредиторов

должника – ПАО «Владимирэнергосбыт» требования АО «ИНТЕР ПАО-Электрогенерация» в сумме 76,9 млн. рублей.

2. По состоянию на 31.12.2018 взыскана в судебном порядке дебиторская задолженность в пользу ПАО «Владимирэнергосбыт» – 157 млн. рублей.

3. По состоянию на 31.12.2018 года в Арбитражных судах первой и апелляционной инстанций на рассмотрении находятся следующие категории дел, где ПАО «Владимирэнергосбыт» является Ответчиком:

- Дела о взыскании в пользу ПАО «МРСК Центра и Приволжья» по договору оказания услуг №0613-96 от 31.07.2013 г. задолженности за услуги по передаче электроэнергии в несогласованной и согласованной части, неустойка на общую сумму 31,3 млн. руб.
- Дела о взыскании в пользу поставщиков оптового рынка электроэнергии задолженности за поставленную электроэнергию и мощность, неустойка на общую сумму 134,2 млн. руб.
- Дела о взыскании неосновательного обогащения (переплата потребителей за электроэнергию по договорам энергоснабжения), проценты за пользование чужими денежными средствами на общую сумму 5,6 млн. руб.
- Иные споры, где ПАО «Владимирэнергосбыт» выступает ответчиком, в том числе кредиторская задолженность АО АКИБ «Образование» – 752,3 млн. руб. Данная задолженность оспаривается ПАО «Владимирэнергосбыт». По данным ПАО «Владимирэнергосбыт» задолженность перед АО АКИБ «Образование» с учетом начисленных процентов на 31.12.2018г. составляет 305,5 млн. руб.

1.22 Обязательства общества из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Обязательства Общества из обеспечения, предоставленного третьим лицам, на конец 2018 года отсутствуют.

1.23 Прочие обязательства общества

Прочие соглашения общества, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии общества, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах, не заключались.

1.24 Печатные органы Общества

Средства массовой информации, в которых публикуется информация об Обществе - областная газета РИГАУ «Газета «Владимирские ведомости».

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Положением по Учетной политике Общества на 2018 год. Учетная политика ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. № 34н, с раскрытием методологии бухгалтерского учета применительно к условиям хозяйственной деятельности, объективно существующим в ПАО «Владимирэнергосбыт».

Учетная политика Общества на 2018 год утверждена:

Приказом № 02/257 от 29 декабря 2017г. «Об утверждении «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2018г.».

Приказом № 02/256 от 29 декабря 2017г. утверждено «Положение об учетной политике для целей налогового учета на 2018г.».

Основных изменений в учётной политике не производилось.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется Центральной бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с помощью следующих программных продуктов:

1. «1С: Предприятие 8.3 – Бухгалтерия предприятия», версия 3.0.
2. «1С: Предприятие - Камин: Расчет заработной платы. Версия 5.0.
3. «1С: Предприятие – САРМА 1.01.07.06».

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей.

К существенным критериям относятся показатели, которые составляют 5 и более % от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. В случае не раскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и других отдельных формах бухгалтерской отчетности они подлежат раскрытию в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10 % от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы.

2.3 План счетов, регистры бухгалтерского учета

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные учетные документы, фиксирующие совершение каждого факта хозяйственной жизни, а также расчеты (справки) бухгалтерии. Учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведется в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учёта, разработанным на основе Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н.

2.4. Формы первичной учетной документации и внутренней отчетности

Общество оформляет каждый факт хозяйственной жизни оправдательными документами, составленными по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, в случае их отсутствия, Общество имеет право самостоятельно разрабатывать формы первичных документов.

Входящие первичные документы от поставщиков и подрядчиков принимаются к учету в любой форме (в том числе в виде электронных документов, подписанных электронной подписью), при условии наличия в них всех необходимых реквизитов.

Перечень должностных лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов, утверждается руководителем Общества по согласованию с главным бухгалтером.

Общество ведет бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни в рублях и копейках.

Номенклатура дел бухгалтерской службы разрабатывается с учетом сроков хранения документов и утверждается руководителем.

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежат хранению обществом не менее пяти лет после отчетного года.

2.5 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов ежегодно по состоянию на 1 октября;
- основных средств - раз в три года по состоянию на первое ноября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами, кредиторами – на 31 декабря;
- расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами – на 31 декабря.
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Результаты периодических инвентаризаций отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация. Результаты годовой инвентаризации отражаются в учете и годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря.

Также инвентаризация активов и обязательств проводится, когда проведение инвентаризации обязательно, в соответствии с п.27 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н.

2.6 Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в тысячах рублей и представляет:

- Годовую – не позднее трех месяцев после окончания отчетного года.

Исправление ошибок в бухгалтерской (финансовой) отчетности производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету, утвержденным Обществом. Ошибка является существенной, если данный показатель составляет 10 и более % от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

2.7 Основные средства

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ).

В составе основных средств Общества отражены здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 руб. В составе основных средств учитываются также земельные участки.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось в 2018 году линейным способом исходя из учетной (первоначальной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

2.8 Нематериальные активы

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов, включая НИОКР, а также расходы на приобретение лицензий на право пользования недрами.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Созданные в Обществе нематериальные активы оцениваются по расходам на их создание.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым нематериальным активам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Коэффициент ускоренной амортизации не применяется

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

2.9 Материально-производственные запасы

В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение, в том числе транспортно-заготовительные расходы.

Общество не использует счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов. Единица учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материалов при их выбытии производится по способу средней стоимости.

Учет готовой продукции в Обществе производится по фактической себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции в Обществе производится без использования счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)".

Приобретенные товары, электрическая энергия для перепродажи учитываются на счете 41 "Товары" в разрезе групп потребителей по покупным ценам:

- «юридические лица ЭСО Нижегородский регион»;
- «юридические лица ЭСО Владимирская области».

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), при выбытии товары оцениваются по средней себестоимости.

Фактические расходы, связанные с приобретением и реализацией покупной электрической энергии и товаров, относятся на счет 44 "Расходы на продажу".

Суммы, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу", полностью списываются в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу".

Общество не образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Общество ведет учет спецодежды в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Производит единовременное списание стоимости спецодежды и спецоснастки, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Общество дополнительно ведет учет спецодежды и спецоснастки после передачи в эксплуатацию до их ликвидации в указанной оценке на забалансовом счете МЦ 02. «Спецодежда в эксплуатации» и забалансовом счете МЦ.03 «Спецоснастка в эксплуатации».

Стоимость погашается линейным способом.

При применении линейного способа погашения стоимости спецодежды и спецоснастки расходы признаются равномерно с момента передачи объектов в эксплуатацию.

2.10 Учет кредитов и займов

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- Дополнительные расходы по займам.

Учет процентов и (или) дисконта ведется в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

В Обществе долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), как и все долгосрочные обязательства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным для финансирования объектов, строительство которых ведется по инвестиционным договорам, включаются в состав прочих расходов равномерно.

В данном порядке Общество учитывает проценты, начисленные по заемным средствам, используемым для финансирования объектов собственного капитального строительства и приобретения отдельных объектов основных средств, кроме случаев, когда заемные средства непосредственно привлечены для финансирования строительства или приобретения конкретных объектов.

Период более 12 месяцев является длительным для признания объекта инвестиционным.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов, согласно условиям договора. Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления, кроме тех случаев, когда заемные средства непосредственно привлечены для финансирования инвестиционного актива.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов ведется единовременно в составе расходов.

Учет процентов, начисленных на вексельную сумму у организации-векселедателя производится в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

2.11 Финансовые вложения

Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп (видов), по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения).

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору. Все иные расходы Общества по приобретению ценных бумаг, не превышающие 10% от суммы сделки, включаются в состав прочих расходов.

Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал Общества, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Общества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных безвозмездно, таких, как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи (для ценных бумаг, по которым не рассчитывается рыночная цена).

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из их последней оценки.

Общество не создает резерв под обесценение финансовых вложений.

2.12 Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась в 2018 году для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Данная выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Для целей налогообложения налогом на прибыль выручка от реализации определяется в соответствии со статьями 249, 251 Налогового Кодекса РФ на дату признания доходов и расходов методом признания доходов и расходов "по отгрузке".

Выручка от продажи продукции и оказания услуг при определении налогооблагаемой базы по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с главой 21 НК РФ утвержденной Федеральным Законом от 05.08.2000г. № 117-ФЗ. Моментом определения налоговой базы считается наиболее ранняя из дат:

- день отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг, имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- Доходы от реализации электрической энергии, в т.ч. по группам:
 - «юридические лица ЭСО Нижегородский регион»;
 - «юридические лица ЭСО Владимирская обл.»;
- Доходы от сдачи имущества в аренду;
- Доходы от оказания услуг по договорам управления;
- Доходы от реализации прочих работ и услуг производственного характера.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Прочими доходами являются:

- доходы по финансовым вложениям
- доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное

владение и пользование) своих активов;

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- безвозмездное получение активов;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- сумма дооценки активов;
- курсовые разницы;
- прочие доходы, в том числе прочие доходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности.

2.13 Расходы

В Обществе бухгалтерский учет расходов, связанных с продажей товара, выполнения работ и оказания услуг, ведется по видам деятельности в размере фактически произведенных затрат.

По счету 20 «Основное производство» отражаются прямые расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг производственного характера, отдельно по обычным видам деятельности.

По счету 25 «Общепроизводственные расходы» отражаются расходы, которые непосредственно связаны с реализацией тепловой энергии.

По счету 44 «Расходы на продажу» отражаются расходы, непосредственно связанные с реализацией электрической энергии (мощности).

Расходы, связанные с производством и продажей продукции - тепловая энергия, выполнением работ и оказанием услуг-прочие виды деятельности, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ и оказание услуг.

Ведется раздельный учет расходов, связанных с реализацией электрической энергии в разрезе групп потребителей:

- «юридические лица ЭСО Нижегородский регион»;
- «юридические лица ЭСО Владимирская области».

Расходы, которые нельзя непосредственно отнести к той или иной группе потребителей, распределяются в соотношении к фактической выручке от реализации.

Выплаты, производимые в соответствии с коллективным договором, учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности, включая расходы, не учитываемые для целей налогообложения прибыли.

Общепроизводственные расходы ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство» и включаются в себестоимость продукции, работ, услуг.

Расходы на продажу ежемесячно полностью списываются на расходы по продаже (в дебет счета 90.07).

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве управленческих и коммерческих расходов (счет 90.07).

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- прочие расходы.

Также в составе прочих расходов учитываются: расходы на проведение социально-культурных и

спортивно-оздоровительных мероприятий, прочие расходы, в том числе прочие расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности.

При уплате госпошлины за регистрацию прав на недвижимое имущество или за регистрацию транспортного средства после ввода объекта в эксплуатацию, ее сумма включается в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией.

Госпошлина, уплаченная за рассмотрение дела в суде, включается в состав расходов (ст. 101 АПК РФ, ст. 88 ГПК РФ) на дату подачи иска.

2.14 Резервы

Общество ежеквартально создает резерв по сомнительным долгам на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок).

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Величина резервов представляет собой оценочное значение и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу на основании информации о состоянии дебиторской задолженности с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности непогашения долга полностью или частично посредством применения процента резервирования.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Обществом создается резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Общество не создает резервы под обеспечение вложений в ценные бумаги.

2.15 Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

Общество формирует информацию о постоянных и о временных разницах на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, учитываемые в расчете налога на прибыль отражаются развернуто.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса) составили 160 109 тыс. руб., в том числе:

- основные средства в организации на конец года – 159 186 тыс. руб.

Группа ОС	(тыс. руб.)		
	Первоначальная стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	197 123	(68 680)	128 443
Сооружения	413	(236)	177

Машины и оборудование	8 158	(6 369)	1 789
Офисное оборудование	28 573	(26 349)	2 224
Транспортные средства	26 604	(17 527)	9 077
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 048	(2 875)	173
Земельные участки	3 590	-	3 590
Итого	267 509	(122 036)	145 473

- строительство объектов основных средств на конец года составило 960 тыс. руб.

3.2 Строительство объектов основных средств (стр. 11502 Бухгалтерского баланса)

На начало 2018г. года затраты по незавершенному строительству составляли 923 тыс. руб., в течение года произведено затрат на 37 тыс. руб., на 31.12.2018 года в незавершенном строительстве затрат на 960 тыс. руб.

Наименование	На 01.01.17	Произведено затрат за 2017 год	Введено в эксплуатацию и списано	(тыс. руб.)
				НЗС на 31.12.17
Здание нежилое г. Муром, ул. Красноармейская д.8	206	-	-	206
Офисное здание г. Судогда, Муромское шоссе	717	37	-	754
Итого	923	37	0	960

На инвестиции в 2018г. затрачено 37 тыс. руб., в том числе приобретено:
- новое строительство, реконструкция и модернизация – 37 тыс. руб.

Источники инвестиций: амортизационные отчисления – 13 618 тыс. руб.

3.3 Нематериальные активы (стр. 1110 Бухгалтерского баланса)

В составе нематериальных активов отражен программный продукт, «Система автоматизированных расчетов с физическими лицами «V220 2.1» разработанный специалистами Общества. Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2018г. составляет 0 руб.

3.4 Финансовые вложения (стр. 1170 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного года составляют 900 010,0 тыс. руб. (вклад в Уставной капитал).

3.5 Материально-производственные запасы (стр. 12101 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 104 тыс. руб., 0,01 % от оборотных активов Общества.

3.6 Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества до 01.07.2017г. являлась реализация (продажа) электрической энергией на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности). На основании этого на 31.12.2018г. у Общества имеется дебиторская задолженность, сформировавшаяся из долгов организаций - покупателей электрической энергии и мощности.

Дебиторская задолженность на 31.12.2018 года составила 2 286 670 тыс. руб. В балансе дебиторская задолженность отражена в сумме 1 312 465 тыс. руб., за вычетом суммы резерва по

сомнительным догам, который составляет 974 205 тыс. руб.

В 2018 году производилось списание нереальной к взысканию задолженности потребителей за электрическую энергию за счет резерва по сомнительным долгам в сумме 40 115 тыс. руб. Списание данной дебиторской задолженности связано с ликвидацией юридических лиц и с истечением срока исковой давности.

Расшифровка дебиторской задолженности (стр.1230 Бухгалтерского баланса):

		(тыс. руб.)
№	Наименование	Сумма
1	Покупатели, заказчики - всего <i>в т.ч. крупные потребители электрической энергии</i>	2 070 475
	ОАО «Автоприбор»	82 422
	ОАО «Александровские коммунальные системы»	71 535
	ООО «Владимирэлектросеть»	412 172
	ООО «ВодКанал»	21 691
	МУП Водопровод и канализация округа Муром	32 330
	ООО «Зона регулируемого развития ВТЗ»	106 669
	ООО «Камешковотепло»	71 581
	МП ПУВКХ	34 861
	ОАО МРСК Центра и Приволжья	285 030
	МУП Вязниковского района «Коммунальные системы»	79 797
	МУП ЖКУ г. Покров	21 737
	ОАО «Муромтепловоз»	84 506
	УМП Ковровского "Нерехта-жилсервис"	25 492
	ОАО "СТВК"	24 434
	МУП «Тепловые сети»	24 699
	ЗАО «Радугаэнерго»	14 761
	ООО «Капитал»	25 373
	МУП Лакинская мануфактура	32 010
	ООО «ЭнергоСервис» (ИНН 7707576602)	99 920
2	Авансы выданные	154
3	Переплата по налогам и сборам	47 452
4	Переплата по социальному страхованию и обеспечению	528
5	Расчеты по претензиям	33 078
6	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	134 941
7	Расходы будущих периодов	42
8	Резерв по сомнительным долгам	(974 205)

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по состоянию на 31.12.2018 года по сравнению с дебиторской задолженностью на 31.12.2017 г. снизилась на 267 787 тыс. руб.

3.7 Денежные средства

(стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

По строке 1240 бухгалтерского баланса отражаются финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

По состоянию на 31.12.17г. финансовые вложения отсутствуют, денежные средства на депозитные счета не размещались.

(стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

По строке 1250 бухгалтерского баланса указывается вся сумма денежных средств, которыми располагает предприятие.

По состоянию на 31.12.2018 г. остаток денежных средств составляет 4 878 тыс. руб., в том числе: в кассе организации – 22 тыс. руб., операционных кассах – 1 тыс. руб., на расчетном счете – 4 854 тыс. руб.

3.8 Прочие оборотные активы (стр. 1260 Бухгалтерского баланса)

Всего прочие оборотные активы организации составляют 2 тыс. руб., которые состоят из расходов будущих периодов.

3.9 Заемные средства (стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

Задолженность по долгосрочным кредитам на 31.12.2018г. составила 250 000 тыс. руб.

Задолженность по краткосрочным кредитам на 31.12.2018г. составила 55 543 тыс. руб., которая представляет собой начисленные проценты по полученным кредитам.

В 2016 году был подписан Кредитный договор № 148/430 от 24.06.2016г. сроком погашения 23 июня 2017 года. По данному договору Обществу предоставлялись транши до 90 дней. Очередной транш в размере 250 000 тыс. руб. был получен 22 марта 2017 года для оплаты поставщикам на оптовый рынок электроэнергии со сроком погашения 20 июня 2017г. Общество не смогло своевременно выполнить свои обязательства по погашению кредитной линии в связи с отсутствием свободных оборотных средств. На 31 декабря 2018 года данная задолженность осталась не погашенной.

Приказом Банка России от 21 апреля 2017 года № ОД-1055 у кредитной организации Акционерный Коммерческий Инновационный Банк «Образование» (АО) с 21 апреля 2017 года отозвана лицензия на осуществление банковских операций.

Решением Арбитражного суда г. Москвы по делу № А40-79815/17-38-53Б, резолютивная часть которого объявлена 01.06.2017, АКИБ «Образование» (АО), регистрационный номер Банка России 1521, ИНН/КПП 7736017052/773601001, расположенный по адресу: 119296, г. Москва, Ленинский проспект, д. 63/2, корп. 1, признан, несостоятельным (банкротом), и в отношении него открыто конкурсное производство.

Функции конкурсного управляющего возложены на государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов».

3.10 Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность на 31.12.2018г. составляет 2 043 264 тыс. руб. По сравнению с остатком на начало 2018 года краткосрочная кредиторская задолженность в целом уменьшилась на 78 354 тыс. руб.

В 2018 году Обществом были получены уведомления об уступке прав требования задолженности от поставщиков оптового рынка электрической энергии и мощности на сумму 565 665 тыс. руб., которые были отражены в бухгалтерском учете по счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». На основании этого, в бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по поставщикам и подрядчикам уменьшилась, а по расчетам с разными дебиторами и кредиторами увеличилась.

3.11 Добавочный капитал (стр. 1340 Бухгалтерского баланса)

Обществом в полном размере был создан резервный капитал, предназначенный для покрытия потерь, которые хотя и не определены конкретно, но могут иметь место в хозяйственном обороте.

Добавочный капитал образовался в связи с проведенной переоценкой однородной группы основных средств – «Здания» по состоянию на 01.01.2007 и составлял 31 586 тыс. руб. Сумма добавочного капитала может уменьшаться в связи с выбытием объектов основных средств из этой группы. В 2018 году выбытий основных средств из этой группы не происходило. По состоянию на 31.12.2018 г. сумма добавочного капитала составляет 5 570 тыс. руб.

3.12 Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)

В 2006 г. был создан резервный капитал Общества согласно Уставу и на основании решения ГОСА протокол № 1 от 02.06.2006г. за счет чистой прибыли. По состоянию на 31.12.2018г. сумма резервного капитала составляет 3 719 тыс. руб.

3.13 Акции Общества

В 2018 году Общество дополнительной эмиссии акций не осуществляло.

По состоянию на 31.12.2018 уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 74 371 тыс. руб., состоит из:

Показатели	Общее количество	Номинальная стоимость 1 акции (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	29 165 220	2,55	0
Привилегированные акции	0	0	0
ИТОГО:	29 165 220	2,55	0

3.14 Инвестиции в акции

В 2017 году Общество не инвестировало средства на приобретение акций других компаний.

3.15 Долговые обязательства

Долговые ценные бумаги ПАО "Владимирэнергосбыт" не приобретало.

3.16 Государственная помощь

В отчетном году Общество не получало государственную помощь.

3.17 Основные дочерние общества

Полное фирменное наименование дочернего общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоСервис».

Сокращенное фирменное наименование дочернего общества: ООО «ЭнергоСервис».

Место нахождения: 600022, г. Владимир, ул. Ново-Ямская, д. 79, этаж 2, помещение 12.

ОГРН 1083340002195

ИНН 3329049485

Доля ПАО «Владимирэнергосбыт» в уставном капитале ООО «ЭнергоСервис» составляет 100%.

3.18 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

Показатели	2018г.	2017г.
Выручка всего:	36 295	6 436 845
в том числе:	9 502	6 412 054
электроэнергия и мощность		
сдача имущества в аренду	25 773	21 793
прочая продукция	1 020	2 998
Себестоимость продаж	(54 379)	(3 733 276)
Валовая прибыль (убыток)	(18 084)	2 703 569
Коммерческие расходы	(45 492)	(2 574 641)
Прибыль (убыток) от продаж	(63 576)	128 928

Доходы от участия в других организациях	-	37 946
Проценты к получению	-	3 766
Проценты к уплате	(35 000)	(86 135)
Прочие доходы	191 559	347 831
Прочие расходы	(384 976)	(723 066)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(291 993)	(290 730)
Текущий налог на прибыль	-	-
в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(58 842)	(58 727)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(572)	(576)
Изменение отложенных налоговых активов	(15)	(5)
Прочее	(116)	(289 815)
Чистая прибыль (убыток)	(291 552)	(581 126)

В связи с лишением статуса гарантирующего поставщика с 01 июля 2017 года и передачи потребителей сетевой организации филиалу «Владимирэнерго» ПАО «МРСК Центра и Приволжья» за 2018 год выручка значительно уменьшилась по сравнению с 2017 годом на 6 400 550 тыс. руб. и составила 36 295 тыс. руб.

Соответственно за отчетный год себестоимость проданных товаров по сравнению с предыдущим годом уменьшилась на 3 678 897 тыс. руб. и составила 54 379 тыс. руб. Коммерческие расходы составили 45 492 тыс. руб., по сравнению с предыдущим годом произошло снижение на 2 529 149 тыс. руб.

Прочие доходы за 2018 год по сравнению с 2017 годом уменьшились на 156 272 тыс. руб. и составили 191 559 тыс. руб. Прочие расходы за 2018 год по сравнению с 2017 годом также уменьшились на 338 090 тыс. руб. и составили 384 976 тыс. руб.

За 2018 год Обществом получен убыток до налогообложения в размере 291 993 тыс. руб., который по сравнению с 2017 годом осталась практически на том же уровне.

3.19 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

Показатели	(тыс. руб.)	
	2018	2017
Доходы от участия в других организациях	-	37 946
Проценты к получению	-	3 766
Проценты к уплате	(35 000)	(86 135)
Показатели (Доходы)		
Прочие доходы, в т. ч.	191 559	347 831
От реализации ОС	91	186
От реализации МПЗ, оказания прочих услуг	617	370
Госпошлина	3 565	17 367
Восстановление резерва по сомнительным долгам	154 089	277 032
Пени и неустойки, признанные или по решению суда	34 623	47 522
Списание кредиторской задолженности	602	64
Прибыль прошлых лет	(2 609)	(441)
Прочие доходы	581	5 731

Показатели (Расходы)		
Прочие расходы, в т. ч.	384 976	723 066
От реализации ОС	13	-
От реализации МПЗ	4	11
Услуги банков	289	1 224
Резерв по сомнительным долгам	122 182	592 884
Затраты по обслуживанию ценных бумаг	55	71
Затраты на проведение очередных и внеочередных собраний акционеров	259	511
Убытки прошлых лет	181 845	(6 108)
Пени и неустойки, признанные или по решению суда	54 316	81 815
Выплаты сов. директоров и рев. комиссии	2 200	1 941
Госпошлина	7 782	15 879
Прочие расходы	16 031	34 838

3.20 Вступительные и сравнительные данные

Данные вступительных остатков на начало 2018 года соответствуют данным на конец 2017 года, преемственность баланса соблюдена.

Данные за 2018 год с данными за предшествующий год не корректировались по ПБУ18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2004 года № 114н.

В связи с письмом Минфина РФ от 22 января 2016 года №07-04-09/2355 в отчете о движении денежных средств за 2018 год в графе 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены так же «Платежи по внебюджетным фондам».

3.21 Прибыль на акцию

Показатели	2018	2017
Чистая прибыль (убыток) отчетного года, тыс. руб.	(291 552)	(581 126)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	29 165	29 165
Базовая прибыль на акцию, руб.	-	-

3.22 Информация по сегментам

По видам деятельности

Общество ведет следующие виды деятельности:

- Торговля электроэнергией
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Вторичная информация - географические сегменты

Общество ведет деятельность в трех административных сегментах:

г. Владимир, во Владимирской и Нижегородской областях.

3.23 События после отчетной даты

Существенных событий, происшедших после отчетной даты и которые могли бы повлиять на финансовые результаты отчетного года, не отмечается. С точки зрения условных фактов хозяйственной деятельности финансовые результаты и деятельность АО находятся под влиянием общей политической и экономической нестабильности в условиях частых изменений в налоговом законодательстве и мирового финансового кризиса.

3.24 Дивиденды

По итогам работы за 2017 год в соответствии с решением общего собрания акционеров от 26.06.2018г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В 2018г. выплата дивидендов не производилась.

В 2018 году восстановлены неустраиваемые акционерами дивиденды в связи с истечением срока исковой давности в сумме 75,9 тыс. руб.

3.25 Информация о связанных сторонах

Связанные стороны по состоянию на 31.12.2018г: ООО «Сбытовой холдинг», ООО «АРЭС», ООО «ЭнергоРесурс», Шишаков Дмитрий Владимирович, ООО ЭнергоСервис, ООО «ТеплогазВладимир».

В 2018г. взаимоотношения между связанными сторонами складывались следующим образом:

- ООО «ЭнергоСервис»:

- получено товаров, работ, услуг на сумму 2 418 тыс. руб.
- реализовано ОС, товаров, работ, услуг на сумму 14 530 тыс. руб.
- договоры цессии на сумму 17 256 тыс. руб.
- получены дивиденды по итогам работы за 2016г. в размере 14 726 тыс. руб.

Задолженность ООО «ЭнергоСервис» перед ПАО «Владимирэнергосбыт» на 31.12.2018г. составляет 26 022 тыс. руб.

Задолженность ПАО «Владимирэнергосбыт» перед ООО «ЭнергоСервис» на 31.12.2018г. составляет 15 903 тыс. руб.

- ООО «ТеплогазВладимир»

- получено услуг на сумму 21 тыс. руб.
- реализовано товаров, работ, услуг на сумму 7 591 тыс. руб.
- договоры цессии на сумму 1 144 тыс. руб.

Задолженность ООО «ТеплогазВладимир» перед ПАО «Владимирэнергосбыт» на 31.12.2018г. составляет 2 675 тыс. руб.

Задолженность ПАО «Владимирэнергосбыт» перед ООО «ТеплогазВладимир» на 31.12.2018г. составляет 21 тыс. руб.

По итогам работы за 2017 год в соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 26.06.2018 дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.26 Условные обязательства

В экономике Российской Федерации продолжают преобладать черты развивающегося рынка. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также развития правовой и политической систем.

Генеральный директор

«01» апреля 2019 г.



А.М. Камышов