

- переплата по налогам на общую сумму **322** тыс. руб., в том числе:
  - переплата по налогам в федеральный бюджет – 262 тыс. руб., включая:
    - налог на доходы физических лиц – 113 тыс. руб.;
    - налог на добавленную стоимость – 58 тыс. руб.;
    - налог на прибыль – 45 тыс. руб.;
    - прочие налоги – 46 тыс. руб.
  - переплата по налогам в региональный бюджет – 60 тыс. руб., включая:
    - налог на прибыль – 1 тыс. руб.;
    - прочие налоги – 59 тыс. руб.
  - переплата во внебюджетные фонды – 1 593 тыс. руб., в том числе страховые взносы в бюджет ФСС – 1 593 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность на общую сумму **36 149** тыс. руб., в том числе:
  - задолженность персонала по подотчетным суммам – 2 775 тыс. руб.;
  - платежи по договорам страхования – 31 тыс. руб.
  - обеспечительные платежи – 11 674 тыс. руб.;
  - прочая дебиторская задолженность – 21 669 тыс. руб.

Общая сумма просроченной дебиторской задолженности (без учета резерва), связанной с нарушением сроков выполнения работ или сроков перечисления денежных средств, отражена в таблице 5.2. табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, из них основные:

- ПАО «ФСК ЕЭС» – 214 150 тыс. руб.;
- ПАО «МРСК Северного Кавказа» – 3 317 тыс. руб.
- АО «Трест Гидромонтаж» - 6 871 тыс. руб.;
- АО «МСУ-35 Промэлектромонтаж» – 26 621 тыс. руб.
- ПАО «Кубаньэнерго» – 17 279 тыс. руб.
- АО «ЦИУС ЕЭС» - 3 632 тыс. руб.;
- ОАО «ЭНЭКС» - 11 288 тыс. руб.;
- ООО «Индастриал Технолоджи Групп» - 15 599 тыс. руб. ;

- ООО «Институт «Мосинжпроект» - 6 445 тыс. руб.;
- ООО УК «РусЭнергоМир» – 3 934 тыс. руб.

## 8. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств, представленных по строке 1250 Бухгалтерского баланса, следующий:

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	537 511	159 477
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	43	100
<b>Итого денежных средств (строка 1250)</b>	<b>537 554</b>	<b>159 577</b>
Иные эквиваленты денежных средств, не включаемые в отчет о движении денежных средств	-	-
<b>Итого эквиваленты денежных средств (строка 1250 ББ)</b>	<b>537 554</b>	<b>159 577</b>
<b>Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4500 отчета о движении ДС)</b>	<b>537 554</b>	<b>159 577</b>

Расшифровка отдельных показателей прочих поступлений, отраженных по строке 4114 Отчета о движении денежных средств, представлена ниже:

Наименование показателя	За год 2018	За год 2017
Проценты на остаток ДС на р/счете	3 275	1 884
Возврат задатка и прочих сумм, перечисленных в предыдущих налоговых периодах	3 018	3 409
Неустойки и прочие санкции за нарушение условий договора	2 669	645

Возврат средств из ФСС	-	207
Страховое возмещение	5 722	315

Расшифровка отдельных показателей прочих платежей, отраженных по строке 4128 Отчета о движении денежных средств, представлена ниже:

Наименование показателя	За год 2018	За год 2017
Суммы, перечисленные по договорам страхования	16 806	14 063
Выплаты за банковские услуги	1 519	2 199
Суммы, перечисленные под отчет	2 775	3 589
Выплаты социального характера	460	611
Выплаты на обеспечение нормальных условий труда и ТБ	3 365	2 939
Выплаты на проведение совещаний, представительские расходы	216	143
Пени и прочие санкции за нарушения условий договоров	34 957	13 768
Обеспечительные платежи и членские взносы	3 782	12 889

## 9. Капитал и резервы

### 9.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2018 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью на общую сумму 953 804 тыс. руб. (строка 1310 Баланса).

Основным 100%-ным акционером Общества является ПАО «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы» (ПАО «ФСК ЕЭС»).

В 2018 году в соответствии с решением годового общего Собрания акционеров от 28.06.2018 № 1559/1/3 было утверждено следующее распределение прибыли за 2017 год:

Нераспределенная прибыль (убыток) 2017 г.	65 088 тыс. руб.
Распределение на:	
Резервный фонд	3 254,4 тыс. руб.
На накопление (на инвестиции)	-
Дивиденды	-



Погашение убытков прошлых лет	61 833,6 тыс. руб.
-------------------------------	--------------------

По результатам работы 2018 года распределение чистой прибыли будет производиться после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности общим собранием акционеров.

### 9.2. Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. Согласно решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2017 год из чистой прибыли Общества было направлено на формирование резервного фонда 3 254,4 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018 г. величина резервного фонда полностью не сформирована и составила 37 759 тыс. руб.

### 9.3. Добавочный капитал

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2018 Обществом не создавался.

## **10. Кредиты и займы**

### 10.1 Кредиты полученные

В течение 2018 года Обществом не привлекались средства по долгосрочным и краткосрочным кредитам.

### 10.2 Займы полученные

В течение 2018 г. были получены по договорам займа с ПАО «ФСК ЕЭС» заемные средства в размере 811 477 тыс. руб., возвращено 440 000 тыс. руб. Срок возврата полученных заемных средств не превышает 12 месяцев. За период пользования займом по данным договорам за период 2018 г. начислены проценты в размере 5 460 тыс. руб., перечислены – 7 211 тыс. руб.

В строке 1510 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018 указана задолженность по сумме основного долга займа полученного – 596 477 тыс. руб., задолженности по процентам нет.

### 10.3 Векселя выданные

В 2018 году Общество операций с векселями не производило.

## 11. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 приложения к пояснениям отражены развернуто с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам включает в себя:

- задолженность ремонтным (субподрядным) организациям – 328 794 тыс. руб.;
- задолженность по арендным платежам – 31 842 тыс. руб.;
- задолженность прочим поставщикам услуг – 103 416 тыс. руб.;
- задолженность поставщикам основных средств – 30 134 тыс. руб.;
- задолженность прочим поставщикам материалов – 571 377 тыс. руб.

В состав кредиторской задолженности входит задолженность перед следующим организациями:

- АО «МСУ-35 Промэлектромонтаж» – 19 384 тыс. руб.;
- АО «Союзтехэнерго» – 39 049 тыс. руб.;
- АО «Грид Солюшнс» – 9 825 тыс. руб.;
- ОАО «ЭНЕКС» – 18 345 тыс. руб.;
- ЗАО «ТПФ «Монолит-Энерго» – 111 005 тыс. руб.;
- ОАО «Инвестпроект» – 35 848 тыс. руб.;
- ПАО «ФСК ЕЭС» – 24 275 тыс. руб.;
- ООО «Группа компаний 5 звезд» – 15 140 тыс. руб.;

- ООО «ИНБРЭС» – 34 043 тыс. руб.;
- ООО «Канат-Трейд» – 10 277 тыс. руб.;
- ООО «МастерВерк Юнион» – 38 554 тыс. руб.;
- ООО «Пауэрконцепт» – 12 370 тыс. руб.;
- ООО «ИЦ КомплектЭнерго» – 13 857 тыс. руб.;
- ООО «Сервисный центр-Тольяттинский трансформатор» – 20 405 тыс. руб.;
- ООО «СМК «Донэлектромонтаж» – 46 412 тыс. руб.;
- ООО «Стройэнергосервис» – 36 452 тыс. руб.;
- ООО «Транс Энерго» – 16 252 тыс. руб.;
- ООО «Энерго Урал Спец Монтаж» – 9 379 тыс. руб.;
- ООО «Электронприбор» – 10 562 тыс. руб.;
- ООО «ЭТК» – 43 314 тыс. руб.;
- ООО УК «РусЭнергоМир» – 133 363 тыс. руб.

Размер суммы кредиторской задолженности по авансам полученным составляет **901 172 тыс. руб.** (с НДС), в том числе:

- авансы, полученные за ремонтные (монтажные) работы (краткосрочные) – 901 142 тыс. руб.;
- прочие авансы (краткосрочные) – 30 тыс. руб.

Согласно разъяснениям Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01 сумма полученных авансов отражена по строкам 1450 и 1525 бухгалтерского баланса за вычетом НДС. Сумма такого НДС по состоянию на 31.12.2018 г. составила 137 467 тыс. руб.

В состав прочей кредиторской задолженности, отраженной по строке 1526 бухгалтерского баланса в размере **11 368 тыс. руб.**, включены:

- задолженность по подотчетным суммам – 4 464 тыс. руб.;



- кредиторская задолженность, связанная с ведением претензионной работы – 6 904 тыс. руб.

Общая сумма просроченной кредиторской задолженности в связи с нарушением сроков оплаты выполненных и принятых работ и по авансам, полученным в счет предстоящих работ, отражена в таблице 5.4. табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, из них основные:

- ПАО «ФСК ЕЭС» – 162 799 тыс. руб. (в т.ч. НДС с аванса полученного – 23 084 тыс. руб.);
- ПАО «Кубаньэнерго» – 36 982 тыс. руб. (в т.ч. НДС с аванса полученного – 5 641 тыс. руб.);
- ООО «Усово Сити» – 16 500 тыс. руб. (в т.ч. НДС с аванса полученного – 2 517 тыс. руб.);
- ООО УК «РусЭнергоМир» – 42 106 тыс. руб.;
- ООО «ИНБРЭС» – 28 888 тыс. руб.;
- ООО «Стройэнергосервис» – 27 666 тыс. руб.;
- ООО «Транс Энерго» – 17 414 тыс. руб.;
- ООО «МайстерВерк Юнион» – 15 922 тыс. руб.;
- ООО «ЭТК» – 11 744 тыс. руб.;
- ООО «Канат-Трейд» – 10 276 тыс. руб.;
- ООО «ИЦ «КомплектЭнерго» – 10 319 тыс. руб.;
- АО «Грид Солюшнс» – 9 825 тыс. руб.;
- ОАО "ЭНЕКС" – 18 345 тыс. руб.;
- ООО «Электро Урал Спец Монтаж» – 9 378 тыс. руб.;
- ООО «Электронприбор» – 8 074 тыс. руб.;
- АО «МСУ-35 Промэлектромонтаж» – 7 332 тыс. руб.;

- ООО «КомплектЭнерго» – 7 617 тыс. руб.;

## 12. Налоги

### 12.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 544 771 тыс. руб. (в 2017 г. – 405 680 тыс. руб.). За 2018 год перечислена сумма НДС в бюджет в размере 38 973 тыс. руб. (в 2016 г. – 234 701 тыс. руб.).

### 12.2 Налог на прибыль организации

По данным налогового учета, сформированного в соответствии с требованиями главы 25 «Налог на прибыль организаций» Налогового кодекса Российской Федерации, по итогам 2018 года получен убыток в сумме 148 156 тыс. руб., налогооблагаемая прибыль отсутствует. В 2017 году Обществом был получен убыток в размере 177 746 тыс. руб. В 2016 году Обществом была получена прибыль – 64 335 тыс. руб. В соответствии с п. 2 ст. 283 НК РФ в 2016 г. налогооблагаемая прибыль была уменьшена на часть убытка, полученного в 2015 г., а именно на сумму 64 335 тыс. руб. Таким образом, налогооблагаемая база в 2016 году равна нулю.

Прибыль до налогообложения для целей финансовой (бухгалтерской) отчетности увязывается с условным доходом по налогу на прибыль следующим образом:

Показатели	2018 год, тыс. руб.	2017 год, тыс. руб.
Условная прибыль	(74 012)	68 806
Условный доход/расход по налогу на прибыль при ставке 20%	(14 802)	13 761
Постоянное налоговое обязательство (актив)	(3 793)	54 335



Отложенный налоговый актив	20 293	8 804
Отложенное налоговое обязательство	(38 915)	(3 779)
Налог на прибыль с текущего убытка	(29 631)	(35 549)
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	(4 748)	20 644

В 2017 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 18 964 тыс. руб. (ПНО – 3 793 тыс. руб.). В 2017 году этот составлял (271 676) тыс. руб. (ПНА – 54 335 тыс. руб.), в 2016 году – 11 030 тыс. руб. (ПНО – 2 206 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы возникли в связи с наличием доходов и расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль по итогам 2018 года, но не учитываемых при определении налоговой базы по налогу за этот период, в том числе:

- расходы на создание резерва по сомнительным долгам по основаниям, отличным от требований, предусмотренным Налоговым Кодексом РФ;
- отражение социальных выплат в пользу работников на основании Положений о мотивации труда на предприятии;
- вознаграждение членам ревизионной комиссии.

Общая сумма вычитаемых временных разниц (далее – ВВР), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 101 469 тыс. руб. (ОНА – 20 293 тыс. руб.). В 2017 году – 44 018 тыс. руб. (ОНА – 8 804 тыс. руб.), в 2016 году – (79 064) тыс. руб. (ОНА (15 813) тыс. руб.).

Изменение оборота ВВР в 2018 году связано с отражением расходов в налоговом учете под фактическую выручку, сформированную по договорам строительного подряда со сроками выполнения более одного отчетного года с этапами, приходящимися на разные отчетные периоды. В бухгалтерском учете указанные затраты были отражены в 2013-2017 годах, а также отражались в

течение 2018 года в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Начисление ВВР обусловлено отражением в бухгалтерском учете оценочных обязательств в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»:

- по оплате труда;
- на выплату вознаграждений по итогам года;
- на сумму затрат по выполненным субподрядным (СМР), землеустроительным и кадастровым работам, принятым у субподрядчика и исполнителей работ, но не подтвержденным;
- на сумму санкций, присужденных за нарушение условий договоров по судебным разбирательствам.

Погашение ВВР связано с погашением ранее отраженных оценочных обязательств по фактически начисленным затратам на оплату отпускных сумм работникам Общества, вознаграждением персонала по итогам года и начисленных санкций на основании решений суда.

Обороты по возникшим и погашенным ВВР привели к возникновению отложенного налогового актива (ОНА), который составил на конец отчетного периода 20 293 тыс. руб. Остаток ОНА на 31.12.2018 года составил 123 339 тыс. руб.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц (далее – НВР), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила (194 577) тыс. руб. (ОНО – (38 915) тыс. руб.). В 2017 году – (18 895) тыс. руб. (ОНО – (3 779) тыс. руб.), в 2016 году – 74 558 тыс. руб. (ОНО – 14 912 тыс. руб.).

Возникновение и погашение НВР обусловлено:

- отражением в 2018 году фактической выручки в налоговом учете по договорам строительного подряда со сроками выполнения более одного отчетного года с этапами. В бухгалтерском учете указанная выручка была отражена в 2013-2017 годах, а также отражалась в течение 2018 года в



соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

- начислением амортизационной премии в налоговом учете по основным средствам, введенным в эксплуатацию;
- отражением затрат, связанных со списанием спецодежды, для учета которых используются разные методы признания расходов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

Обороты по возникшим и погашенным НВР привели к возникновению отложенного налогового обязательства (ОНО), которое составило на конец отчетного периода (38 915) тыс. руб. Остаток ОНО на 31.12.2018 года составил 85 743 тыс. руб..

В Бухгалтерском балансе ОНА и ОНО отражены свернуто, в сальдированном виде по строке 1180 бухгалтерского баланса. В отчете о финансовых результатах изменения ОНО и ОНА представлены в развернутом виде по строкам 2430 и 2450 соответственно.

По данным налогового учета по итогам 2018 года получен убыток в размере 148 156 тыс. руб. За предыдущие годы показатель налоговой прибыли/убытка составил:

- за 2017 год Обществом был получен убыток в размере 177 746 тыс. руб.;
- за 2016 год налогооблагаемая прибыль составила 64 335 тыс. руб.

### 13. Государственная помощь

В 2018 г. государственная помощь Обществу не оказывалась.

### 14. Выручка от продаж и себестоимость

В период деятельности Общества за 2018-2017 г.г. получены следующие доходы (с учетом выручки согласно требования ПБУ 2/2008) и расходы в разрезе видов деятельности (без НДС):

Раздел СПП	Наименование вида деятельности	Выручка за отчетный период, тыс. руб.		Себестоимость за отчетный период, тыс. руб.		Валовая прибыль, тыс. руб.	
		2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.



ТОиР	Диагностика и обследование оборудования	133 707	94 232	71 944	67 591	61 763	26 641
	Техобслуживание и ремонт объектов	934 768	762 257	651 093	544 431	283 675	217 826
	Аварийно-восстановительные работы	14 757	85 257	10 781	71 022	3 976	14 235
	Реализация обор-я по ТОиР	275	-	236	-	39	-
ИД	Программы по инвестиционным договорам	1 452 888	1 159 931	1 512 253	1 157 059	- 59 365	2 872
	Реализация обор-я по ИД	630 673	201 836	568 708	187 973	61 965	13 863
	Прочая неосновная деятельность	41 805	2 597	5 593	1 215	36 212	1 382
	<b>Итого:</b>	<b>3 208 873</b>	<b>2 306 110</b>	<b>2 820 608</b>	<b>2 029 291</b>	<b>388 265</b>	<b>276 819</b>

#### Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда

В соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» Обществом по договорам на выполнение строительно-монтажных работ, длительность исполнения которых более одного года или сроки начала и окончания выполнения работ приходятся на разные годы, применяется способ определения финансового результата в отчете о финансовых результатах методом «по мере готовности».

По состоянию на 31.12.2018 остаток начисленной в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008, но не предъявленной заказчикам выручки, составил 343 907 тыс. руб. (без НДС) и отражен по строке 1238 бухгалтерского баланса

В течение 2018 г. на основании расчетов начислена выручка в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 и включена в показатель строки 2110 отчета о финансовых результатах в размере 445 192 тыс. руб. (без НДС). В связи с предъявлением заказчику актов выполненных работ в 2018 г. уменьшена ранее

начисленная в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 выручка на сумму 233 955 тыс. руб. (без НДС). Кроме того, часть ранее начисленной в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 выручки в связи с отказом Заказчика в их возмещении признаны в качестве убытка. Размер такого убытка за отчетный период составил 3 145 тыс. руб. (без НДС).

Таким образом, по состоянию на 31.12.2018 г. остаток начисленной, но не предъявленной заказчикам выручки, отраженной по строке 1238 бухгалтерского баланса, составляет 343 907 тыс. руб. (без НДС), из них существенные:

Заказчик	Номер договора строительного подряда	Общая сумма понесенных расходов, тыс.руб.	Начисленная, но не предъявленная выручка, без НДС, тыс.руб.	Сумма признанной прибыли/убытка, тыс.руб.	Сумма полученной предоплаты (аванса), без НДС, тыс.руб.
ПАО "ФСК ЕЭС"	МВ 220/1 (64/13)	2 886	3 228	342	19 567
ПАО "ФСК ЕЭС"	232 (154/13)	7 030	7 944	914	17 419
ПАО "ФСК ЕЭС"	13/01-3	5 606	6 640	1 034	9 103
ООО "ЭнергоЭксперт"	ЛЭМ-СП-/17-16	649	649	0	-
ПАО "ФСК ЕЭС"	505/ИД	545	768	223	505
ПАО "ФСК ЕЭС"	731	1 771	1 834	63	10 290
ПАО "ФСК ЕЭС"	058-17/ИД	18 331	23 127	4 796	-
ПАО "ФСК ЕЭС"	67	1 382	1 660	278	2 205
ПАО "ФСК ЕЭС"	557/ИД	562	710	148	1 431
ПАО "ФСК ЕЭС"	572/ИД	221	242	21	7 265
ПАО "ФСК ЕЭС"	573/ИД	3 301	4 063	762	9 838
ПАО "ФСК ЕЭС"	574/ИД	494	558	64	65 613
ПАО "ФСК ЕЭС"	129-2017	2 830	3 344	514	863
ПАО "ФСК ЕЭС"	145	2 403	2 628	225	603
ПАО "ФСК ЕЭС"	485524	4 886	5 464	578	545
ПАО "ФСК ЕЭС"	601/ИД	670	1 964	1 294	868
ПАО "Кубаньэнерго"	407/30-1188	1 077	1 163	86	29 083
ПАО "ФСК ЕЭС"	612/ИД	2 349	3 480	1 131	-
ПАО "ФСК ЕЭС"	199	59	66	7	-
ПАО "ФСК ЕЭС"	506033	41 270	45 675	4 405	27 039
ПАО "ФСК ЕЭС"	506872	8 402	7 554	-848	-
ПАО "ФСК ЕЭС"	02/18	187	187	0	-
ПАО "ФСК ЕЭС"	01/18	303	483	180	-
ПАО "ФСК ЕЭС"	96-2018	218	267	49	-
ПАО "ФСК ЕЭС"	536116	20 659	37 310	16 651	-
АО "ВетроОГК"	716/221-Д/347/222-Д	60 420	67 133	6 713	494 194
ПАО "ФСК ЕЭС"	525073	4 597	6 204	1 607	-
ПАО "ФСК ЕЭС"	ППН/ЭСС-	13 486	43 373	29 887	-



	2018				
ПАО "ФСК ЕЭС"	195	107	134	27	-
ПАО "ФСК ЕЭС"	152-2018	17 807	25 630	7 823	-
ООО "СеверСетьРазвитие"	23/11-18	860	1 334	474	-
ПАО "ФСК ЕЭС"	Договор на этапе заключения	22 468	38 822	16 354	-
ООО УК "РусЭнергоМир"	Договор на этапе заключения	269	269	0	-

## 15. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы за 2018 г., отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, составили 413 255 тыс. руб. (в 2017 г. – 418 267 тыс. руб.). В состав управленческих расходов входят общехозяйственные расходы Общества по содержанию аппарата управления исполнительного аппарата и филиалов.

Данные по себестоимости в разрезе видов деятельности отражены в таблице к предыдущему разделу настоящих пояснений.

В разделе 6 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены расшифровки строк 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах по элементам затрат.

## 16. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	2018 г., тыс. руб.	2017 г., тыс. руб.
Доходы от реализации ОС и ТМЦ	30 294	1 501
Проценты, полученные по банковским счетам	3 275	1 884
Доходы в виде санкций за нарушение договоров	8 695	15 468
Доходы в виде сумм восстановленных резервов	5 839	298 052
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	4 306	3 727
Доходы в виде страхового возмещения	5 802	-
Прочие доходы	1 091	942
<b>Итого прочие доходы:</b>	<b>59 302</b>	<b>323 523</b>
Проценты к уплате	5 460	28 172
Услуги кредитных организаций	1 501	1 817
Налоги, выплаченные в соответствии с законодательством	12 306	12 528



Выплаты социального характера	3 073	887
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	10 215	18 586
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	1 730	25 689
Расходы, связанные с реализацией ОС и ТМЦ	27 906	715
Санкции за нарушение условий договоров	28 493	12 747
Расходы, связанные со списанием ТМЦ и ОС	1 941	5 020
Судебные расходы и арбитражные сборы	4 411	3 518
Прочие расходы	11 288	3 590
<b>Итого прочие расходы:</b>	<b>108 324</b>	<b>113 269</b>

### 17. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период.

В течение 2018 года увеличение заявленного уставного капитала не производилось. Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, составляет 953 804 000 штук.

Показатель	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Базовая прибыль/убыток за отчетный год, тыс. руб.	(67 750)	65 089	(17 576)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. шт.	953 804	953 804	953 804
Базовая прибыль/убыток на акцию, руб.	(0,07103)	0,06824	(0,01843)

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, не имеет договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной

стоимости, следовательно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

## 18. Связанные стороны

### Материнская организация и преобладающие общества

В соответствии с Уставом Общество является дочерней структурой и контролируется публичным акционерным обществом «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

Общество входит в состав группы взаимосвязанных организаций по производству и продаже электрической и тепловой энергии в Российской Федерации (далее - Группа). ПАО «ФСК ЕЭС» является публичной компанией, акции которой торгуются на бирже.

Структура акционерного капитала ПАО «ФСК ЕЭС» на 31.12.2018: ПАО «Россети» - 80,13%, Миноритарные акционеры – 19,28%, Росимущество – 0,59%.

На 31.12.2018 в структуре акционерного капитала ПАО «Россети» 87,81% акций принадлежит государству в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Состав членов Совета директоров Общества раскрывается в разделе 1 настоящих пояснений.

Перечень лиц, входящих в одну группу лиц с АО «Электросетьсервис ЕНЭС», представлен ниже.

№ п/п	Полное фирменное наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Доля участия уставном капитале акционерного общества, %	Доля обыкновенных акций акционерного общества, %
1.	Открытое акционерное общества «Кубанские магистральные сети»	РФ, г. Краснодар, ул. Трамвайная, д.5.	0,00	0,00
2.	Открытое акционерное общество «Московский узел связи энергетики»	103074, Москва, Китайгородский пр., д.7	0,00	0,00
3.	Открытое акционерное общество «Научно-технический центр Федеральной сетевой компании Единой энергетической системы»	115201, г. Москва, Каширское шоссе, д. 22, корп. 3	0,00	0,00
4.	Открытое акционерное общество «Нурэнерго»	Чеченская Республика, г.Грозный,	0,00	0,00



		Старопромысловское шоссе, 6		
5.	Открытое акционерное общество «Томские магистральные сети»	РФ, г. Томск, пр-кт Кирова, 36	0,00	0,00
6.	Акционерное общество «Центр инжиниринга и управления строительством Единой энергетической системы»	г. Москва	0,00	0,00
7.	Открытое акционерное общество «Энергостройснабкомплект ЕЭС»	109390, Москва, ул. Артюхиной, д.6, корп. 1	0,00	0,00
8.	Открытое Акционерное Общество «Мобильные газотурбинные электрические станции»	Российская Федерация, 119072, г. Москва, Берсеневская наб., д.16, стр.5.	0,00	0,00
9.	Открытое акционерное общество «Главный вычислительный центр энергетики»	103074, г. Москва, Китайгородский пр., д.7	0,00	0,00
10.	Открытое акционерное общество «Читатехэнерго»	672000, Читинская обл, г. Чита, ул. 9 Января, д. 6	0,00	0,00
11.	Открытое акционерное общество «Энерготехкомплект»	РФ, 109028, г.Москва, Подколокольный переулок, 13/5.	0,00	0,00
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Индекс энергетики – ФСК ЕЭС»	117630, г. Москва, ул. Академика Челомея, д. 5А	0,00	0,00
13.	Открытое акционерное общество «Дальэнергосетьпроект»	690106, Приморский край, г. Владивосток, пр-кт Партизанский, д. 26	0,00	0,00
14.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»	357506, Ставропольский край, г.Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная, д.13а	0,00	0,00
15.	Публичное акционерное общество «Российские сети»	Россия, г. Москва	0,00	0,00
16.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра»	Россия, г. Москва	0,00	0,00
17.	Акционерное общество «Энергетик»	Тамбовская обл., р.п. Новая Ляда, Санаторная ,1	0,00	0,00
18.	Открытое акционерное общество «Ярославская городская электросеть»	150000, г. Ярославль, ул. Чайковского, д. 37.	0,00	0,00
19.	Открытое акционерное общество «Энергосервисная компания»	398001, г. Липецк, ул. 50 лет НЛМК, 33	0,00	0,00
20.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада»	Россия, Ленинградская область, г. Гатчина	0,00	0,00
21.	Открытое акционерное общество «Лесная сказка»	185035, Республика Карелия, Пряжинский район, д. Сяргилахта	0,00	0,00
22.	Открытое акционерное общество «Псковэнергоагент»	180006, РФ, г. Псков, ул. Старо-Текстильная, д.32	0,00	0,00
23.	Открытое акционерное общество «Энергосервис Северо-Запада»	188300, Ленинградская область, город Гатчина, ул. Соборная, дом. 31	0,00	0,00
24.	Открытое акционерное общество	180004, г. Псков, ул.	0,00	0,00



	«Псковэнергосбыт»	Заводская, д. 24		
25.	Акционерное общество «Управление волоконно-оптическими линиями связи на воздушных линиях электропередачи межрегиональных распределительных сетевых компаний»	Россия, г. Москва	0,00	0,00
26.	Публичное акционерное общество «Московская объединенная электросетевая компания»	Россия, г. Москва	0,00	0,00
27.	Открытое акционерное общество «Энергоцентр»	142117, Московская область, г. Подольск, ул. Кирова, д.65	0,00	0,00
28.	Открытое акционерное общество «Москабельэнергоремонт»	111539, г. Москва, ул. Реутовская, д.7Б	0,00	0,00
29.	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Урала»	620026, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д. 140.	0,00	0,00
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Уралэнерготранс»	620026, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д. 140	0,00	0,00
31.	Открытое акционерное общество «Энергосервисная компания Урала»	620142, Российская Федерация, г. Екатеринбург, ул. Чайковского, д. 19	0,00	0,00
32.	Закрытое акционерное общество «Страховая компания «Приват-Энергострах»	614000 г. Пермь, Комсомольский проспект, 3	0,00	0,00
33.	Открытое акционерное общество «Екатеринбургэнергосбыт»	РФ, 620144, г. Екатеринбург, ул. Сурикова, 48	0,00	0,00
34.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири»	660021, г. Красноярск, ул. Богграда, д.144а	0,00	0,00
35.	Открытое акционерное общество «Тываэнерго»	667001, Российская Федерация, Республика Тыва, г.Кызыл, ул. Рабочая, 4	0,00	0,00
36.	Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»	357506, Ставропольский край, город Пятигорск, ул. 295 Стрелковой дивизии, д.18	0,00	0,00
37.	Открытое акционерное общество «Соцсфера»	644518, Омская обл., Омский р-н, п. Чернолучье, база отдыха им. Стрельникова	0,00	0,00
38.	Акционерное общество «Сибирьэлектросетьсервис»	660062, г. Красноярск, ул. Вильского, 7	0,00	0,00
39.	Открытое акционерное общество «Энергосервисная компания Ленэнерго»	191124, г. Санкт-Петербург, Синопская набережная, д. 60-62, лит. А	0,00	0,00
40.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья»	603950, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, ул. Рождественская, д.33	0,00	0,00
41.	Открытое акционерное общество	РФ, Кировская область,	0,00	0,00

	«Автотранспортное хозяйство»	Оричевский район, п. Оричи, ул.Южная, 50		
42.	Открытое акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	РФ, 426009 Удмуртская респ, г. Ижевск, улица Авиационная, 10	0,00	0,00
43.	Закрытое акционерное общество «Свет»	606440, Нижегородская область, г. Бор, ул. Луначарского, д. 8	0,00	0,00
44.	Открытое акционерное общество «Берендеевское»	606241, Нижегородская область, Лысковский район, с. Берендеевка	0,00	0,00
45.	Открытое акционерное общество «Межрегиональная энергосервисная компания «Энергоэффективные технологии»	РФ, 603155, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, ул. Провиантская, д. 6	0,00	0,00
46.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги»	Российская Федерация, г. Саратов	0,00	0,00
47.	Открытое акционерное общество «Энергосервис Волги»	410012, Российская Федерация, г. Саратов, ул. Московская, д. 149 А	0,00	0,00
48.	Открытое акционерное общество «Социальная Сфера – М»	430003, Россия, Мордовия, г. Саранск, пр. Ленина, д.50	0,00	0,00
49.	Открытое акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Солнечный»	РФ, 460023, г. Оренбург, ул. Турбинная, 58	0,00	0,00
50.	Открытое акционерное общество «Чувашская автотранспортная компания»	429954, РФ, г.Новочебоксарск, ул.Промышленная, д.21	0,00	0,00
51.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга»	Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону	0,00	0,00
52.	Открытое акционерное общество «Энергосервис Юга»	344002 г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д.49	0,00	0,00
53.	Открытое акционерное общество «Предприятие сельского хозяйства имени А.А.Гречко»	346940 Ростовская область, с. Куйбышево, Куйбышевского района, ул. Театральная, 21	0,00	0,00
54.	Открытое акционерное общество «Предприятие сельского хозяйства Соколовское»	346930 Ростовская обл., г. Новошахтинск-10, пос. Соколово-Кундрюченский, ул. Курская д. 32	0,00	0,00
55.	Открытое акционерное общество «База отдыха «Энергетик»	352818, Краснодарский край, Туапсинский р-он, с. Шепси, ул. Школьная, д.3	0,00	0,00
56.	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Ленэнерго»	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	0,00	0,00
57.	Открытое акционерное общество «Ленэнергоспецремонт»	193144, г. Санкт-Петербург. ВО., 12 линия, д. 43,лит. А	0,00	0,00
58.	Закрытое акционерное общество «Курортэнерго»	197706, Санкт-Петербург, г.Сестрорецк, ул. Коммунаров, д. 16	0,00	0,00



59.	Закрытое акционерное общество «Царскосельская энергетическая компания»	196601, г. Санкт-Петербург, г. Пушкин, ул. Глинки, д.5.	0,00	0,00
60.	Акционерное общество «Дагестанская сетевая компания»	Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала	0,00	0,00
61.	Открытое акционерное общество «Дагэнергосеть»	367020, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, д. 73а	0,00	0,00
62.	Акционерное общество «Чеченэнерго»	РФ, Чеченская республика, г. Грозный, Старопромысловское шоссе, д.6	0,00	0,00
63.	Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	Республика Дагестан, г. Махачкала	0,00	0,00
64.	Кабардино-Балкарское публичное акционерное общество энергетики и электрификации	Кабардино-Балкарская республика, г. Нальчик	0,00	0,00
65.	Акционерное общество «Карачаево-Черкесскэнерго»	Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск	0,00	0,00
66.	Акционерное общество «Калмэнергобыт»	Республика Калмыкия, г. Элиста	0,00	0,00
67.	Акционерное общество «Тываэнергобыт»	Республика Тыва, г. Кызыл	0,00	0,00
68.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Янтарьэнерго»	Российская Федерация, г. Калининград	0,00	0,00
69.	Открытое акционерное общество «Янтарьэнергобыт»	РФ, г. Калининград, ул. Дарвина, 10	0,00	0,00
70.	Открытое акционерное общество «Калининградская генерирующая компания»	236006, Российская Федерация, г. Калининград, Правая набережная, 10а	0,00	0,00
71.	Открытое акционерное общество «Янтарьэнергосервис»	236010 г. Калининград, ул. Красносельская, 83	0,00	0,00
72.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Тюменьэнерго»	Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут	0,00	0,00
73.	Открытое акционерное общество «Научно-исследовательский инжиниринговый центр межрегиональных распределительных сетевых компаний»	Российская Федерация, г. Москва	0,00	0,00
74.	Акционерное общество «Недвижимость ИЦ ЕЭС»	г. Москва	0,00	0,00
75.	Открытое акционерное общество «Недвижимость ВНИПИэнергопром»	РФ, 105094, г. Москва, Семеновская набережная, дом 2/1	0,00	0,00
76.	Публичное акционерное общество «Северо-Западная энергетическая управляющая компания»	г. Санкт-Петербург	0,00	0,00
77.	Акционерное общество энергетики и	Республика Ингушетия, г. Назрань	0,00	0,00



	электрификации «Ингушэнерго»			
78.	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»	Республика Северная Осетия – Алания, г. Владикавказ	0,00	0,00
79.	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации Кубани	Российская Федерация, г. Краснодар	0,00	0,00
80.	Открытое акционерное общество «Пансионат отдыха «Энергетик»	353490, Краснодарский край, г. Геленджик, с. Дивноморское, ул. Пионерская, д.4	0,00	0,00
81.	Открытое акционерное общество «Оздоровительный комплекс «Пламя»	352856, Краснодарский край, Туапсинский р-он, пос. Новомихайловский, д.2	0,00	0,00
82.	Открытое акционерное общество «Энергосервис Кубани»	350080 г. Краснодар, ул. Новороссийская, 47	0,00	0,00
83.	Публичное акционерное общество «Томская распределительная компания»	Россия, г.Томск	0,00	0,00
84.	Открытое акционерное общество «Объединение ВНИПИэнергопром»	Российская Федерация, 105094, г.Москва, Семеновская наб., д.2/1	0,00	0,00
85.	Открытое акционерное общество «Специальное конструкторское бюро теплоэнергетического оборудования ВТИ»	115280, г.Москва, 3-й Автозаводский пр-д., д.4, корп.1	0,00	0,00
86.	Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Энерджи Сервис»	Россия, 109074 г. Москва, Китайгородский пр-д, д. 7.	0,00	0,00
87.	Открытое акционерное общество «Москабельсетьмонтаж»	115088, г.Москва, ул. Южнопортовая, д.17, стр. 3	0,00	0,00
88.	Открытое акционерное общество «Екатеринбургская электросетевая компания»	6200014, Российская Федерация, г. Екатеринбург, ул. Бориса Ельцина, 1	0,00	0,00
89.	Открытое акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири»	660135, г. Красноярск, ул. Взлетная, д. 5, стр.1	0,00	0,00
90.	Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Тюменьэнерго»	628412, Россия, г. Сургут, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, ул. Университетская, д. 4.	0,00	0,00
91.	Акционерное общество «Агентство по прогнозированию балансов в электроэнергетике»	г. Москва	0,00	0,00
92.	Акционерное Общество Объединенная Энергетическая Система «СакРусэнерго»	Грузия, 0159, г. Тбилиси, ул. Маршала Геловани, № 2	0,00	0,00
93.	Закрытое акционерное общество «Северо-восточная Энергетическая Компания»	109028, г. Москва, Серебрянический пер.д.3, стр.1.	0,00	0,00
94.	Открытое акционерное общество "Энергетический институт им.Г.М.Кржижановского"	119991, г. Москва, Ленинский проспект, д.19.	0,00	0,00

95.	Открытое акционерное общество «Донэнерго»	344006, г. Ростов-на-Дону, ул. Пушкинская 162	0,00	0,00
96.	Публичное акционерное общество «Федеральный испытательный центр»	196608, Санкт-Петербург, г. Пушкин, Октябрьский б-р, д. 50/30, лит А	0,00	0,00
97.	Общество с ограниченной ответственностью «ФСК – Управление активами»	г. Москва	0,00	0,00

### Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

№ п/п	Связанные стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций со связанными сторонами	Стоимостная оценка результатов операции с НДС (тыс.руб.)	Дебиторская задолженность на 31.12.2018 г. (тыс.руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2018 г. (тыс.руб.)	Форма расчета по операции	Условия и срок осуществления (завершения) расчета по операции
1.	ПАО «ФСК ЕЭС»* (его филиалы)	Учредитель	Выполнение ремонтных работ по основному виду деятельности	1 091 094	76 669	1 875	безналичная	Работы 2018 с оплатой 2019
			Договор на выполнение АВР	17 369	4 206	-	безналичная	Оплата в 2019
			Оказание услуг по диагностике	155 829	6 437	582	безналичная	Оплата в 2019 г.
			Выполнение работ по инвестиционным договорам	1 655 356	631 951	258 313	безналичная	Работы 2018 с оплатой 2019
			Договор аренды имущества	46 071	-	24 275	безналичная	Оплата в 2019 г.
			Санкции по условиям доходных договоров	3 136	-	-	безналичная	-
			Договор займа	5 460	-	596 477	безналичная	Оплата в 2019 г.
2.	ОАО «МУС Энергетики»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор оказания услуг	578	-	92	безналичная	Оплата в 2019 г.



3.	ОАО «Энергос тройнаб комплект ЕЭС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор по сопровождению КИСУ	50	-	4	безналичная	Оплата в 2019 г.
4.	ОАО «НТЦ ФСК ЕЭС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор подряда	-	3 343	6 475	безналичная	Оплата в 2019 г.
			Договор оказания услуг	-	222	-	безналичная	Оплата в 2019 г.
5.	ПАО «МРСК Урала» «Пермэнерго»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор аренды имущества	946	-	-	безналичная	-
6.	ООО «АйТи Энерджи»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Информационные услуги	1 017	-	93	безналичная	Оплата в 2019 г.
8.	АО «ЦИУС ЕЭС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки АТ	566	3 633	-	безналичная	Оплата в 2019 г.
9.	ПАО «МРСК Северо-Кавказа»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Выполнение работ по инвестиционным договорам	9 432	9 913	-	безналичная	Оплата в 2019 г.
10.	ПАО «МРСК Сибири»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Выполнение работ по инвестиционным договорам	-	200	-	безналичная	Оплата в 2019 г.
11.	ПАО «Кубаньэнерго»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Выполнение работ по инвестиционным договорам	409 327	56 422	36 983	безналичная	Оплата в 2019 г.

\*Выручка по договорам строительного подряда, заключенным с ПАО «ФСК ЕЭС», представлена без учета начисленной и непредъявленной заказчику выручки в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008.

Общество в 2018 году не осуществляло перечисление денежных средств в Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики.

Вознаграждения основному управленческому персоналу



К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» настоящих пояснений. Кроме этого в состав основного управленческого персонала Общество относит Высших менеджеров – генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместители генерального директора по направлениям, директора филиалов Общества.

В 2018 году Обществом вознаграждение членам Совета директоров за участие в заседаниях не начислялось. Членам Ревизионной комиссии за работу в составе комиссии при проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам работы за 2017 г. начислено и выплачено вознаграждение в размере 640 тыс. руб.

Предоставление займов и прочих долгосрочных выплат членам Совета директоров не производилось.

В течение отчетного года были произведены выплаты в пользу Высших менеджеров в размере 13 231 тыс. руб. (в 2016 г. – 11 913 тыс. руб.) Указанные выплаты осуществлялись в соответствии с требованиями трудового законодательства в виде оплаты труда и являются краткосрочными. Долгосрочных выплат не производилось, займы не предоставлялись.

## 19. Обеспечения обязательств

По строке 5800 табличной формы приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на конец отчетного года отражены банковские гарантии, полученные Обществом, как Бенефициаром, под исполнение обязательств в соответствии с договорами, заключенными с контрагентами-принципалами.

Обеспечения обязательств и платежей полученных в виде банковских гарантий:

Наименование банка-гаранта	На 31.12.2018, тыс. руб.	На 31.12.2017, тыс. руб.	На 31.12.2016, тыс. руб.
ПАО АКБ "Абсолют Банк"	14 136	-	-
Банк ВТБ24 (ПАО)	931	3 642	7 351
ПАО "Банк "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	1 621	-	-
ОАО "БИНБАНК"		2 740	2 740

ОАО "Газпромбанк"	65 791	507	4 599
АКБ "АК БАРС" (ПАО)	800	7 876	-
ОАО "МДМ Банк"	-	-	603
ПАО КБ "Восточный"	106 638	-	-
ПАО "Промсвязьбанк"	-	2 598	559
ПАО "Сбербанк России"	13 188	6 414	9 061
АО "АБ "РОССИЯ"	674	18 115	-
АО КБ "Ситибанк"	-	12 213	-
ОАО АКБ "РОСЕВРОБАНК"	-	529	1 220
ПАО Банк ВТБ	25 458	23 158	5 966
ОАО "УРАЛСИБ"	2 045	2 045	-
ООО "Дойче Банк"	-	1 007	6 344
ФИЛИАЛ № 6602 ВТБ 24 (ЗАО)	-	4 035	-
ПАО "Совкомбанк"	786	5 062	-
АО "ЮниКредит Банк"	6 884	4 937	4 145
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	-	2 407	2 044
ООО "Эйч-эс-би-си Банк (РР)"	1 852	1 852	1 852
АО "Банк Русский Стандарт"	-	-	9 340
АО "АЛЬФА-БАНК"	1 714	4 231	241
<b>Итого:</b>	<b>242 518</b>	<b>103 368</b>	<b>56 065</b>

По строке 5810 табличной формы приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на конец отчетного года отражены гарантийные письма, выданные Обществом в адрес Заказчиков под исполнение обязательств по заключенным договорам и по возврату авансов.

Обеспечения обязательств и платежей выданных в виде гарантийных писем:

Наименование контрагента	На 31.12.2018, тыс. руб.	На 31.12.2017, тыс. руб.	На 31.12.2016, тыс. руб.
ПАО "ФСК ЕЭС"	1 169 526	726 409	1 147 974
ООО "НПФ" МАТЕРИА МЕДИКА ХОЛДИНГ"	1 664	1 664	1 664
АО "ЦИУС ЕЭС"	-	3 094	3 094
<b>Итого:</b>	<b>1 171 190</b>	<b>731 167</b>	<b>1 152 732</b>



## 20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается, но указывается общий характер соответствующего обязательства.

Практика проведения проверок налоговыми органами указывает на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2018 соответствующие положения законодательства интерпретированы Обществом корректно и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным. Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность в течение следующих 12 месяцев.

### Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах по их видам приведена в разделе 7 строки 5700 табличной формы приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Признано» включают величину признанных оценочных обязательств – 85 842 тыс. руб. В графе 6 «Списано как избыточная сумма» отражено списание неиспользованной



суммы оценочного обязательства в связи с прекращением выполнения условий признания как таковым данной величины. Одна из существенных величин по списанию – это списание признанного в 2017 г. оценочного обязательства в размере 5 626 тыс. руб. на сумму выплат премии высшим менеджерам Общества.

### Условные обязательства

Расшифровка об условных обязательствах по выданным Обществом гарантийным обязательствам в виде банковских гарантий и гарантийных писем представлена в разделе 19 настоящих пояснений.

## **21. События после отчетной даты**

### Дивиденды

Учитывая, что стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2018 меньше размера Уставного капитала, в соответствии с п. 1 ст. 102 ГК РФ не ожидается выплата дивидендов по деятельности за 2018 г.

Существенных событий, влияющих на отчетность Общества за 2018 г., в период после отчетной даты до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности не произошло.

## **22. Информация по сегментам**

Основным видом деятельности Общества является выполнение строительно-монтажных и ремонтных работ с целью эффективной эксплуатации электрических сетей, являющихся частью Единой энергетической системы России. Этот вид деятельности представляет собой один производственный сегмент, который выделяется Обществом на основании существующей организационной и управленческой структуры и составляет более 90% выручки от продажи товаров, продукции, работ и услуг. Остальные непроизводственные виды деятельности, такие как обслуживающие производства и хозяйства и прочее, не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленных ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

### 23. Информация о результатах проведенной инвентаризации имущества, расчетов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности

Обществом в соответствии с приказами от 26.09.2018 № 460 и от 11.12.2018 № 562 в целях обеспечения достоверности данных учета и правильного отражения в бухгалтерской отчетности фактического наличия имущества и обязательств проведена инвентаризация имущества по состоянию на 01.10.2018 г. и Активов и обязательств по состоянию на 31.12.2018 г.

Согласно Протоколу заседания Центральной инвентаризационной комиссии результаты проведения инвентаризации по видам имущества и обязательств следующие:

Вид имущества, расчетов, обязательств	Результат
ОС, НМА, ТМЦ, товары для перепродажи, имущество, учитываемое за балансом – на 01.10.2018	Проведена инвентаризация имущества, находящегося в собственности (включая имущество, учитываемое за балансом). В результате инвентаризации выявлены пришедшие в негодность основные средства и товарно-материальные ценности, которые по предложению ЦК списаны.
Расходы будущих периодов – на 31.12.2018	Осуществлена проверка учитываемых на балансе РБП. Расхождения не выявлены.
Дебиторская и кредиторская задолженность – на 31.12.2018	Обеспечена сверка задолженности путем подписания актов сверки расчетов дебиторской и кредиторской задолженности. Существенных расхождений не выявлено. Выявлена и списана задолженность с истекшим сроком исковой давности: дебиторская – 1 933,1 тыс. руб.; кредиторская – 562,7 тыс. руб.
Расчеты с бюджетом – на 31.12.2018	Филиалами Общества в большей части обеспечено получение из налоговых органов сверки по расчетам с бюджетом, подписаны акты, сверено сальдо расчетов с внебюджетными фондами. Существенных отклонений не выявлено.
Денежные средства в кассах, на расчетных счетах – на 31.12.2018	Недостач и излишком не обнаружено. Остатки на счетах подтверждены актами сверки с банковскими организациями.
Резерв по сомнительной задолженности – на 31.12.2018	В результате проведенной инвентаризации дебиторской задолженности создан резерв по сомнительной задолженности. За 2018 г. общая сумма начисленного резерва по сомнительным долгам составила 1 729 тыс. руб.
Расчеты по заработной плате, с подотчетными	Осуществлена проверка задолженности Общества перед персоналом по начисленной заработной плате и по возмещению подотчетных сумм. Нарушений в расчетах с



лицами – на 31.12.2018	персоналом не выявлено.
---------------------------	-------------------------

## 24. Непрерывность деятельности

Соотношение стоимости чистых активов Общества и уставного капитала представлено в таблице.

Показатель	Код строки	31.12.2018, тыс. руб.	31.12.2017, тыс. руб.	31.12.2016, тыс. руб.
Стоимость чистых активов	ф. 3 стр. 3600	624 478	692 227	627 139
Уставный капитал	Ф. 1 стр. 1310	953 804	953 804	953 804

Недостаточность чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2018 г. составила 329 326 тыс. руб., на 31.12.2017 – 261 577 тыс. руб., на 31.12.2016 – 326 665 тыс. руб.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2018 чистые активы Общества меньше величины уставного капитала.

Несмотря на наличие признака, на основании которого может возникнуть мнение в применимости допущения непрерывности деятельности, Обществом в обозримом будущем не планируется прекращение деятельности.

ПАО «ФСК ЕЭС», как единственным акционером Общества, на заседании Правления от 01.02.2016 была утверждена Концепция стратегии развития АО «Электросетьсервис ЕНЭС», действующая на текущую дату, главной стратегической целью которой является обеспечение развития Общества в целях достижения финансово-экономической эффективности для акционера при условии сохранения стратегической безопасности основного бизнеса ПАО «ФСК ЕЭС».

С этой целью одними из приоритетных направлений являются:

- получение заказа на максимальное количество работ с ПАО «ФСК ЕЭС» за счет лидерства на рынке работ и услуг в соответствии с профилем АО «Электросетьсервис ЕНЭС»;



- участие в реализации инвестиционной программы ПАО «ФСК ЕЭС» при условии наличия свободных ресурсов, не задействованных на выполнении работ по ТОиР и АВР для нужд ПАО «ФСК ЕЭС», и не в ущерб качеству выполняемых ремонтов;
- обеспечение финансового оздоровления Общества, в том числе получение прибыли в размере, необходимом для покрытия убытков, полученных по итогам 2015-2016 г.г.;
- обеспечение сохранения и развития кадрового потенциала, за счёт оптимизации его загрузки;
- обеспечение повышения операционной эффективности: безубыточность по договорам ТОиР и проектная маржинальная рентабельность по инвестиционным договорам с ПАО «ФСК ЕЭС».

Для достижения данной задачи основные направления развития Общества базируются на следующих принципах:

- Ключевая сфера деятельности АО «Электросетьсервис ЕНЭС» – выполнение ремонтов и диагностики электросетевого оборудования на объектах ПАО «ФСК ЕЭС», включая проведение аварийно-восстановительных работ;
- Конкурентные преимущества АО «Электросетьсервис ЕНЭС»: высокая производительность труда ремонтного персонала, мобильность производственных ресурсов, высокое качество выполняемых работ, гарантийные обязательства на выполненные работы, регулируемые расценки на выполняемые работы.

С целью выполнения утвержденной Советом директоров Общества Стратегии развития АО «Электросетьсервис ЕНЭС» утверждена Программа финансового оздоровления с учетом мероприятий по повышению эффективности деятельности Общества, в которую включены следующие мероприятия:

- Внесение изменений в систему оплаты труда с целью снижения удельных и абсолютных затрат.
- Разработка и внедрение системы мотивации персонала, направленной на обеспечение выполнения целевых показателей ПФО и Бизнес-плана с целью обеспечения платёжеспособности и безубыточности Общества.

- Продолжение работы по оптимизации организационной структуры и ИР за счет анализа возможностей перераспределения функций между ИА и филиалами (централизация функций).
- Снижение расходов на аренду административных заданий.
- Анализ обеспеченности машинами и механизмами в части возможности оптимизации коэффициента использования техники, с точки зрения ее географического нахождения и целесообразности эксплуатации или реализации (передачи в аренду).
- Исполнение заключенных долгосрочных договоров по Программе повышения надежности ПАО «ФСК ЕЭС», с выплатой ежегодного аванса.

В настоящее время совместно с ПАО «ФСК ЕЭС» осуществляется разработка и утверждение Стратегии развития АО «Электросетьсервис ЕНЭС» на период 2019-2021 г.г.

Финансовая модель к проекту Стратегии разработана с учетом сценарных условий деятельности, которые позволяют обеспечить непрерывность деятельности Общества в рассматриваемой перспективе:

Показатели	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Объем заказа ФСК	3 368 783	3 665 270	3 731 181
Объем заказа прочих заказчиков	2 700 504	648 487	604 169
Ожидаемый финансовый результат	151 898	46 739	80 234

В связи с этим бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2018 год подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое подразумевает, что АО «Электросетьсервис ЕНЭС» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор  
АО «Электросетьсервис ЕНЭС»

Главный бухгалтер

31 марта 2019 г.



Е.Н. Фролкин

Е.В. Амосова



