

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Нижевартовская ГРЭС»
за 2018 год

Февраль 2019 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Нишневартовская ГРЭС»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Нишневартовская ГРЭС» за 2018 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	7
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	8

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам АО «Нижневартовская ГРЭС»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Нижневартовская ГРЭС» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г., отчета о финансовых результатах за 2018 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.



П.С. Охонин
Старший менеджер
ООО «Эрнст энд Янг»

8 февраля 2019 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: АО «Нижневартовская ГРЭС»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 10 декабря 2007 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1078603011321.
Местонахождение: 628634, Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, поселок Излучинск, Промзона, Нижневартовская ГРЭС.

Сведения об аудиторе

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

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.**

Организация АО "Нижневартовская ГРЭС"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями
 Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) 628634, Российская Федерация, Тюменская обл., Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Нижневартовский район, поселок Излучинск, Промзона, Нижневартовская ГРЭС

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

Коды		
0710001		
31	12	2018
83323503		
8620018330		
35.11.1		
67	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
1	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		2'894	2'527	3'085
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства, в т.ч.:	1150	19'050'218	19'963'608	19'708'218
2	незавершенное строительство	1151	112'161	145'413	312'771
2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	23'729	24'593	25'820
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
13	Отложенные налоговые активы	1180	426'446	414'408	270'651
3	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	83'530	29'646	37'491
	вложения во внеоборотные активы	1191	49'316	-	-
	дебиторская задолженность	1192	4'395	1'098	-
	другие внеоборотные активы	1193	29'819	28'548	37'491
	Итого по разделу I	1100	19'586'817	20'434'782	20'045'265
4	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		1'695'378	1'696'012	1'814'263
	Запасы	1210			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5'298	729	992
5	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	1'332'923	1'451'054	2'269'036
	покупатели и заказчики, т.ч.:	1231	1'315'099	1'417'181	1'519'748
	долгосрочная	1232	24'911	9'228	105'712
	краткосрочная	1233	1'290'188	1'407'953	1'414'036
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10	711	-
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1'623'270	3'125'541	10'448'776
3	Прочие оборотные активы	1260	2'798	3'629	1'794
	Итого по разделу II	1200	4'659'677	6'277'676	14'534'861
	БАЛАНС	1600	24'246'494	26'712'458	34'580'126

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
7	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		5'806'457	5'806'457	5'806'457
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
7	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	65'787	65'787	65'787
7	Резервный капитал	1360	290'323	290'323	290'323
7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14'783'462	16'406'033	13'101'031
	Итого по разделу III	1300	20'946'029	22'568'600	19'263'598
8	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		-	-	9'319'000
	Заемные средства	1410			
13	Отложенные налоговые обязательства	1420	2'070'545	2'013'476	1'857'467
16	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5	Прочие обязательства	1450	11'029	14'588	15'884
	Итого по разделу IV	1400	2'081'574	2'028'064	11'192'351
8	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		-	3'776	1'920'199
	Заемные средства	1510			
5	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	986'267	1'860'570	1'974'674
	поставщики и подрядчики	1521	390'656	1'272'707	1'486'229
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
16	Оценочные обязательства	1540	232'624	251'448	229'304
5	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1'218'891	2'115'794	4'124'177
	БАЛАНС	1700	24'246'494	26'712'458	34'580'126

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

Главный бухгалтер О.В. Чеботарь (подпись) (расшифровка подписи)

"08" февраля 2019

**Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2018 г.**

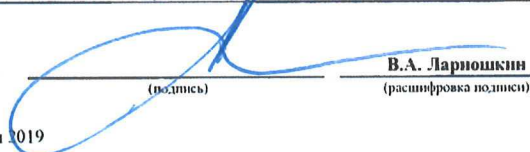
Организация АО "Нижневартовская ГРЭС"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями
 Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12
2018		
по ОКПО	83323503	
ИНН	8620018330	
по ОКВЭД	35.11.1	
по ОКФС/ОКФС	67	16
по ОКЕИ	384	

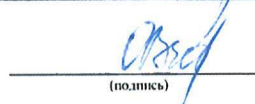
Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-декабрь 2018 г.	За январь-декабрь 2017 г.
2	Выручка	2110	18'550'186	18'680'846
2	Себестоимость продаж	2120	(14'672'215)	(14'061'664)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3'877'971	4'619'182
2	Коммерческие расходы	2210	(79'099)	(73'331)
2	Управленческие расходы	2220	(540'385)	(529'423)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3'258'487	4'016'428
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
6	Проценты к получению	2320	124'955	411'011
8	Проценты к уплате	2330	(3'020)	(430'523)
2	Прочие доходы	2340	527'256	1'230'352
2	Прочие расходы	2350	(614'908)	(1'185'496)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3'292'770	4'041'772
13	Текущий налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(564'114)	(724'459)
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	13'390	15'702
13	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(57'172)	(162'906)
13	Изменение отложенных налоговых активов	2450	12'022	143'803
	Прочее	2460	(6'077)	6'792
	в том числе	2461		
	Налог на прибыль прошлых лет по уточненным налоговым декларациям	2462	(5'803)	(59)
	Доходы и расходы по ОНА прошлых лет	2463	16	(46)
	Доходы и расходы по ОНО прошлых лет	2464	103	6'897
	Штрафы, пени	2465	(393)	-
	Чистая прибыль (убыток)		2'677'429	3'305'002

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-декабрь 2018 г.	За январь-декабрь 2017 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2'677'429	3'305'002
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,4611	0,5692
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____


 В.А. Ларюшкин
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____


 (подпись)

О.В. Чеботарь

(расшифровка подписи)

"08" февраля 2019

**Отчет об изменениях капитала
за 2018 год**

Организация АО "Нижевартовская ГРЭС"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономического Производство электроэнергии тепловыми электростанциями
 деятельности
 Организационно-правовая форма/форма собственности
Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710003		
31	12	2018
83323503		
8620018330		
35.11.1		
67	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	5'806'457	(-)	65'787	290'323	13'101'031	19'263'598
За 2017 год							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3'305'002	3'305'002
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	3'305'002	3'305'002
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

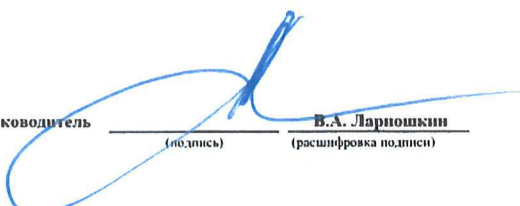
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	0	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 года	3200	5'806'457	(-)	65'787	290'323	16'406'033	22'568'600
За 2018 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2'677'429	2'677'429
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2'677'429	2'677'429
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(4'300'000)	(4'300'000)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(4'300'000)	(4'300'000)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	3300	5'806'457	(-)	65'787	290'323	14'783'462	20'946'029

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	x	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	x	-
исправлением ошибок	3421	-	-	x	-
после корректировок	3501	-	-	x	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	x	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	x	-	-
исправлением ошибок	3422	-	x	-	-
после корректировок	3502	-	x	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	20'946'029	22'568'600	19'263'598

Руководитель  Б.А. Ларионов
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  О.В. Чеботарь
(подпись) (расшифровка подписи)

"08" февраля 2019

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 2018 г.**

Организация АО "Нижевартовская ГРЭС"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Акционерное общество / частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	83323503		
ИНН	8620018330		
по ОКВЭД	35.11.1		
по ОКОПФ/ОКФС	67	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код показателя	за январь - декабрь 2018 г.	за январь - декабрь 2017г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	18'678'002	19'880'717
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	18'400'282	18'430'985
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3'214	2'499
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от возврата налога на прибыль	4114	-	-
от погашения векселей	4115	96'484	325'649
от процентов полученных	4116	144'587	415'632
прочие поступления	4119	33'435	705'952
Платежи - всего	4120	(14'825'618)	(17'395'431)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11'913'034)	(12'498'120)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1'357'667)	(1'318'383)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3'020)	(2'350'722)
налога на прибыль организаций	4124	(642'021)	(708'232)
налоги и сборы (кроме налога на прибыль)	4125	(270'362)	(145'241)
прочие платежи	4129	(639'514)	(374'733)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3'852'384	2'485'286
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступления - всего	4210	324	139
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	89	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	235	139
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
от размещения денежных средств на депозитах	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1'054'979)	(489'675)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1'054'979)	(489'675)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с размещением денежных средств на депозитах	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1'054'655)	(489'536)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2'182'230	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2'182'230	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(6'482'230)	(9'319'000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(4'300'000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2'182'230)	(9'319'000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4'300'000)	(9'319'000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1'502'271)	(7'323'250)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3'125'541	10'448'776
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1'623'270	3'125'541
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	15

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

Главный бухгалтер О.В. Чеботарь
(подпись) (расшифровка подписи)

**Расчет оценки стоимости
чистых активов АО "Нижевартовская ГРЭС"
на 31 декабря 2018 г.**

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I.	Активы			
1	Нематериальные активы	1110	2'527	2'894
2	Основные средства	1150-1151	19'818'195	18'938'057
3	Незавершенное строительство	1151	145'413	112'161
4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	24'593	23'729
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170,1240	711	10
6	Прочие внеоборотные активы	1180,1190	444'054	509'976
7	Запасы	1210	1'696'012	1'695'378
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	729	5'298
9	Дебиторская задолженность	1230	1'451'054	1'332'923
10	Денежные средства	1250	3'125'541	1'623'270
11	Прочие оборотные активы	1260	3'629	2'798
12	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		26'712'458	24'246'494
II.	Пассивы			
13	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	0	0
14	Прочие долгосрочные обязательства	1420, 1430, 1450	2'028'064	2'081'574
15	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	3'776	0
16	Кредиторская задолженность	1520	1'860'570	986'267
17	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов			
17	Оценочные обязательства	1540	251'448	232'624
18	Прочие краткосрочные обязательства	1550	0	0
19	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 18)		4'143'858	3'300'465
20	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 19))		22'568'600	20'946'029

Главный бухгалтер



(подпись)

О.В. Чеботарь

(расшифровка подписи)

"08" февраля 2019

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Нижевартовская ГРЭС»
за 2018 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

I.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	1
II.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	3
1.	Основа составления.....	3
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах.....	4
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	4
4.	Нематериальные активы	4
5.	Основные средства / доходные вложения в материальные ценности и незавершенные капитальные вложения	5
6.	Финансовые вложения	6
7.	Прочие внеоборотные активы	6
8.	Запасы, готовая продукция, технологическое топливо	7
9.	Дебиторская задолженность.....	8
10.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	8
11.	Прочие оборотные активы.....	9
12.	Уставный, добавочный и резервный капитал.....	9
13.	Кредиты и займы полученные	10
14.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	10
15.	Расчеты по налогу на прибыль.....	11
16.	Признание доходов	11
17.	Признание расходов	12
18.	Внутренний контроль	12
III.	СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ, ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ	14
IV.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	15
1.	Нематериальные активы	15
2.	Основные средства и незавершенные капитальные вложения	15
3.	Прочие внеоборотные и оборотные активы.....	17
4.	Запасы.....	18
5.	Дебиторская и кредиторская задолженность	19
6.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	24
7.	Капитал Общества.....	25
8.	Кредиты и займы полученные	26
9.	Отдельные виды доходов и расходов	26
10.	Изменение оценочных значений.....	30
11.	Государственная помощь	30
12.	Аренда	30
13.	Налоги	31
14.	Прибыль на акцию	33
15.	Связанные стороны	33
16.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	38
17.	Раскрытие информации о забалансовых статьях	41
18.	Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности	41
19.	События после отчетной даты	46

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Нижевартовская ГРЭС» (далее именуемое – «Общество»), сокращенное наименование АО «Нижевартовская ГРЭС», создано по решению единственного учредителя – ОАО «ОГК-1». Решение Совета директоров ОАО «ОГК-1» от 29 ноября 2007 г. (протокол № 85).

В Единый государственный реестр юридических лиц 10 декабря 2007 г. внесена запись о создании АО «Нижевартовская ГРЭС» за регистрационным номером (ОГРН) 1078603011321 на основании свидетельства о государственной регистрации юридического лица серия 86 № 001515627, выданного Межрайонной инспекцией ФНС № 6 по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре.

Место регистрации: 628634, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, поселок Излучинск, Промзона, Нижевартовская ГРЭС. ИНН – 8620018330, КПП – 862001001.

Почтовый адрес: 628634, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, поселок Излучинск, Промзона, Нижевартовская ГРЭС.

Уставный капитал Общества составляет 5 806 457 тыс. руб. и разделен на 5 806 456 876 обыкновенных именных акций номиналом 1 рубль. На момент создания АО «Нижевартовская ГРЭС» доля участия ОАО «ОГК-1» в уставном капитале составляла 100%.

С момента создания и по 25 ноября 2012 г. конечными собственниками Общества являлись ОАО «ОГК-1» (75% минус одна акция) и ТНК-ВР Интернешнл Лимитед (25% плюс одна акция).

27 апреля 2012 г. Внеочередное общее собрание акционеров ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» одобрило решение о реорганизации ОАО «ОГК-1» в форме присоединения к ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС».

14 июня 2012 г. единственным акционером ОАО «Интер РАО-Электрогенерация» принято решение о реорганизации ОАО «ИНТЕР РАО-Электрогенерация» в форме присоединения к нему ОАО «Первая генерация», создаваемого в результате реорганизации ОАО «ОГК-1» в форме выделения и ОАО «Третья генерация», создаваемого в результате реорганизации ОАО «ОГК-3» в форме выделения. 1 октября 2012 г. реорганизация была завершена.

21 марта 2013 г. произошли изменения в группе компании ТНК-ВР, связанные с приобретением ПАО «НК «Роснефть» 100% акций ТНК-ВР у британской ВР и российского консорциума ААР. В связи с указанными изменениями 28 июня 2013 г. наименование акционера было изменено на Роснефть Интернэшнл Холдингз Лимитед (Rosneft International Holdings Limited).

30 декабря 2015 г. на основании Договора о признании, освобождении от обязательств и внесении изменений и Договора о присоединении акции NVGRES Holding Limited, принадлежащие Роснефть Интернэшнл Холдингз Лимитед были переданы в пользу ООО «РН-Актив». ООО «РН-Актив» учреждена и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации и является аффилированным лицом Роснефть Интернэшнл Холдингз Лимитед.

Решением внеочередного Общего собрания NVGRES Holding Limited от 7 ноября 2016 г. было одобрено Соглашение о расторжении Измененного и пересмотренного Соглашения о подписке и акционерного соглашения в отношении NVGRES Holding Limited между АО «Интер РАО-Электрогенерация» и ООО «РН-Актив».

14 ноября 2016 г. было подписано новое Акционерное соглашение между АО «Интер РАО-Электрогенерация» и ООО «РН-Актив» в отношении АО «Нижевартовская ГРЭС».

25 ноября 2016 г. на Внеочередном Общем собрании акционеров Акционерами было принято решение о добровольной ликвидации NVGRES Holding Limited и назначении в качестве Ликвидатора Христинис Иаковидес компания «Корпорейт Рикавери энд Инсолвенси Груп Лтд», 20, Никис Авеню, офис 400, 1086, Никосия.

На 31 декабря 2016 г. 100% акций АО «Нижевартовская ГРЭС» принадлежали NVGRES Holding Limited (свидетельство о регистрации № HE 224727 от 6 марта 2008 г., 1 Посейдонос стрит, ЛЕДРА БИЗНЕС ЦЕНТР, 2406, Эгкоми, Никосия, Кипр).

Решением Ликвидатора NVGRES Holding Limited от 31 марта 2017 г. были распределены активы в пользу акционеров NVGRES Holding Limited – АО «Интер РАО-Электрогенерация» и ООО «РН-Актив». Решением Ликвидатора NVGRES Holding Limited от 16 июня 2017 г. было утверждено дополнительное распределение активов NVGRES Holding Limited в пользу акционеров – АО «Интер РАО-Электрогенерация» и ООО «РН-Актив».

Процедура перевода владения NVGRES Holding Limited в Российскую юрисдикцию завершена. Свидетельство о ликвидации NVGRES Holding Limited получено 24 октября 2017 г.

На 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2018 г. акционерами Общества являются АО «Интер РАО-Электрогенерация» (75% минус одна акция) и ООО «РН-Актив» (25% плюс одна акция). АО «Интер РАО-Электрогенерация» и ООО «РН-Актив» осуществляют совместный контроль над Обществом, у акционеров нет права единоличного принятия решений.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. составляет 682 человека (на 31 декабря 2017 г. – 692 человека, на 31 декабря 2016 г. – 686 человек).

В соответствии с принятыми решениями Общего собрания акционеров АО «Нижневартовская ГРЭС» от 30 марта 2017 г. и решениями Общего собрания акционеров NVGRES Holding Limited от 30 марта 2017 г. был утвержден Устав Общества в новой редакции, полномочия членов Правления были прекращены и образован новый орган управления – Совет директоров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом к компетенции Общего собрания акционеров. Согласно Устава Общества Совет директоров состоит из 7 (семи) человек – представителей акционеров Общества. Члены Совета директоров избираются кумулятивным голосованием на Общем собрании акционеров Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров Общества.

В соответствии с решением годового Общего собрания АО «Нижневартовская ГРЭС» (протокол от 30 июня 2017 г.) членами Совета директоров Общества с 30 июня 2017 г. по 28 мая 2018 г. являлись:

№	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность	Совет директоров
1	Макаров Дмитрий Александрович	Директор по правовой и корпоративной работе ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»	Член совета директоров
2	Лариошкин Виктор Анатольевич	Генеральный директор АО «Нижневартовская ГРЭС»	Член совета директоров
3	Шариков Евгений Андреевич	Руководитель Департамента корпоративных сделок Блока корпоративных и имущественных отношений ПАО «Интер РАО»	Член совета директоров
4	Давыдов Михаил Михайлович	Управления корпоративных процедур ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»	Член совета директоров
5	Борисова Дарья Викторовна	Директор по персоналу и организационному развитию ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»	Член совета директоров
6	Никонов Василий Владиславович	Директор Департамента энергетики ПАО «НК «Роснефть»	Член совета директоров
7	Ганин Александр Евгеньевич	Заместитель Директора Департамента энергетики ПАО «НК «Роснефть»	Член совета директоров

В соответствии с решением годового Общего собрания АО «Нижневартовская ГРЭС» (протокол от 29 мая 2018 г.) Совет директоров Общества выбран в следующем составе:

№	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность	Совет директоров
1	Макаров Дмитрий Александрович	Директор по правовой и корпоративной работе ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»	Член совета директоров
2	Лариошкин Виктор Анатольевич	Генеральный директор АО «Нижневартовская ГРЭС»	Член совета директоров
3	Шариков Евгений Андреевич	Руководитель Департамента корпоративных сделок Блока корпоративных и имущественных отношений ПАО «Интер РАО»	Член совета директоров
4	Давыдов Михаил Михайлович	Управления корпоративных процедур ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»	Член совета директоров
5	Решетникова Олеся Витальевна	Начальник управления финансов ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»	Член совета директоров
6	Никонов Василий Владиславович	Директор Департамента энергетики ПАО «НК «Роснефть»	Член совета директоров
7	Ганин Александр Евгеньевич	Заместитель Директора Департамента энергетики ПАО «НК «Роснефть»	Член совета директоров

Членами ревизионной комиссии Общества на 31 декабря 2018 г. являются:

№	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность	Ревизионная комиссия
1	Диордиева Людмила Ивановна	Директор по внутреннему аудиту ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»	Председатель Ревизионной комиссии
2	Едакова Марина Викторовна	Начальник отдела финансового аудита ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»	Член Ревизионной комиссии
3	Горбина Кристина Викторовна	Аудитор отдела финансового аудита ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»	Член Ревизионной комиссии
4	Наветкин Сергей Вячеславович	Заместитель начальника отдела Управления регионального аудита «Западная Сибирь» Департамента регионального аудита СВА ПАО «НК «Роснефть»	Член Ревизионной комиссии
5	Набока Денис Юрьевич	Главный специалист Управления регионального аудита «Западная Сибирь» Департамента регионального аудита СВА ПАО «НК «Роснефть»	Член Ревизионной комиссии

Основной деятельностью Общества в 2018 году являлось производство и реализация электрической и тепловой энергии, мощности.

В 2018 году Общество осуществляло также следующие виды деятельности:

- сдача имущества в аренду;
- услуги по производству и реализации теплоносителя (вода);
- нормированное первичное регулирование частоты и пр.

Дочерних и зависимых обществ АО «Нижневартовская ГРЭС» по состоянию на 31 декабря 2018 г. не имеет.

Аудитором финансовой (бухгалтерской) отчетности АО «Нижневартовская ГРЭС» за 2018 год, подготовленной по российским стандартам бухгалтерского учета, является ООО «Эрнст энд Янг» (свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» от 20 октября 2016 г.).

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации;
- основных средств, которые показаны за минусом накопленной амортизации;
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение);
- оценочных обязательств.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете фактов хозяйственной жизни, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 69,4706 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2018 г. (31 декабря 2017 г. – 57,6002 руб., 31 декабря 2016 г. – 60,6569 руб.), 79,4605 руб. за 1 евро на 31 декабря 2018 г. (31 декабря 2017 г. – 68,8668 руб., 31 декабря 2016 г. – 63,8111 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отражается в составе Оборотных активов по строке «Долгосрочная дебиторская задолженность».

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов (НМА) признаются неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности, права на объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации (лицензии, квоты, сертификаты и т.д.), а также программное обеспечение, не являющееся неотъемлемой частью оборудования, к которому оно относится при условии, что такие объекты единовременно удовлетворяют условиям НМА.

Нематериальные активы с неисключительными правами, удовлетворяющие всем критериям признания объектов в качестве НМА, в бухгалтерском балансе отражаются в составе Внеоборотных активов по статье «Нематериальные активы» по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Активы, не удовлетворяющие всем критериям признания объекта в качестве НМА (например, предполагаемый срок использования менее 12 месяцев), Общество отражает в бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы» / «Прочие внеоборотные активы».

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности перспективно на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования и способ амортизации актива. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете на отчетную дату.

Амортизация начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету.

Стоимость нематериального актива, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

5. Основные средства / доходные вложения в материальные ценности и незавершенные капитальные вложения

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В составе доходных вложений в материальные ценности отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, предназначенные для сдачи в аренду. Объекты, переданные Обществом в аренду, но генерирующие доходы в пользу Общества (т.е. передача объектов в аренду осуществляется с целью обеспечения выполнения другой основной бизнес-концепции), продолжают отражаться в бухгалтерской отчетности Общества в составе основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 1 января 2011 г., учитываются в составе материально-производственных запасов. До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

Основные средства, полученные в качестве вклада в уставный капитал, приняты к учету исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями Общества.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях реконструкции, модернизации, техперевооружения, а так же частичной ликвидации объектов.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом исходя из срока полезного использования объектов, определенного комиссией по вводу объектов в эксплуатацию.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- ожидаемого периода использования актива, с учетом ожидаемой производительности или мощности;
- технических условий или рекомендаций завода – изготовителя;
- профессионального суждения технических специалистов, входящих в состав комиссии, и с учетом опыта использования аналогичных активов Обществом;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количество смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, графика ремонта и технического обслуживания;
- нормативно-правовых и других ограничений (например, срок аренды).

Срок службы приобретаемых объектов основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учетом состояния, характеристик актива, требований техники безопасности, срока, в течение которого этот актив использовался предыдущим собственником и иных факторов.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)
Здания и сооружения	4-50
Машины и оборудование	1-50
Транспортные средства	3-7
Компьютерная техника	1-20
Прочие	1-10

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации по решению Общества продолжительностью свыше 3 месяцев;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, незавершенные капитальные вложения в НИОКР (научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы), а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе незавершенные капитальные вложения, за исключением капитальных вложений на выполнение НИОКР и приобретение НМА, отражаются по статье «Основные средства».

Капитальные вложения на выполнение НИОКР и приобретение НМА в бухгалтерском балансе отражаются по статье «Прочие внеоборотные вложения».

6. Финансовые вложения

Векселя и права требования, полученные в счет оплаты за продукцию, товары, работы и услуги отражаются в учете и отчетности в составе дебиторской задолженности.

Денежные средства, размещенные на депозитных банковских счетах на срок до 3-х месяцев, отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов, поскольку они могут быть сняты в любое время в целях осуществления расчетов без финансовых потерь и для расчета краткосрочной ликвидности приравняются к денежным средствам.

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- не востребовавшие ликвидные активы (НВЛ);
- незавершенные капитальные вложения на выполнение НИОКР;
- материальные ценности для инвестиционной деятельности;
- прочие активы со сроком более 12 месяцев, при этом не удовлетворяющие критериям отнесения к НМА;
- авансы, выданные в рамках инвестиционной деятельности.

В отчетности прочие внеоборотные активы, относящиеся к НВЛ и прочим активам, не удовлетворяющим критериям отнесения к НМА показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм, списанных на расходы, с учетом обесценения.

Стоимость таких активов списывается на расходы равномерно, исходя из следующих сроков полезного использования:

- по не востребовавшим активам – в течение оставшегося срока полезного использования с момента перевода объектов основных средств в категорию НВЛ;
- по прочим активам, не удовлетворяющие критериям отнесения к НМА – в течение срока полезного использования.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются авансы по инвестиционной деятельности (за минусом НДС, подлежащего возмещению в течение 12 месяцев после отчетной даты), работы по которой либо уже начаты, либо находятся в стадии разработки проекта.

8. Запасы, готовая продукция, технологическое топливо

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, внесенных в качестве вклада в уставный (складочный) капитал организации определяется исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) организации.

Фактическая себестоимость безвозмездно полученных материально-производственных запасов, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, а также выявленных в результате инвентаризации, определяется исходя из текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Оценка запасов при списании в производство, реализации на сторону и прочем выбытии производится по средней скользящей себестоимости.

Списание выявленных в результате инвентаризации недостатков запасов, а также запасов, потерявших потребительские свойства, производится по их фактической себестоимости.

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

Незавершенное производство и готовая продукция

При производстве энергии отсутствует переходящее незавершенное производство.

Готовая продукция отражается в учете по фактической производственной себестоимости.

В силу специфики выработки электроэнергии, мощности, теплоэнергии, производства теплоносителя (в воде) остатки готовой продукции на отчетную дату отсутствуют.

Технологическое топливо

Основным видом материальных ресурсов, расходуемых электростанцией на технологические нужды (на производство электроэнергии и тепла), является технологическое топливо (мазут, газ).

Топливо, расходуемое на другие цели, рассматривается как вспомогательный материал.

Технический и оперативный учет топлива производится в соответствии с Методическими указаниями по организации учета топлива на тепловых электростанциях РД 34.09.105-96, утвержденными РАО «ЕЭС России».

Оформление приемки, недостатков, учета расхода топлива производится по формам, утвержденным в Обществе.

В фактическую стоимость приобретения газа входит стоимость топлива согласно счетам поставщиков (договорным ценам), включая скидки (надбавки) за пониженное (повышенное) качество топлива, согласно качественному анализу отгруженной партии топлива.

Списание стоимости технологического топлива, отпущенного на производство электрической энергии и отпуск тепла, производится по средней скользящей себестоимости.

9. Дебиторская задолженность

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Резерв по сомнительным долгам сформирован по задолженности покупателей, прочих дебиторов, по каждому контрагенту и договору на основании результатов инвентаризации. Порядок начисления резерва сомнительных долгов обусловлен знанием руководства о степени платежеспособности контрагентов и сложившейся практике истребования задолженности от них.

Резерв по безнадежной задолженности создается в размере 100% в тот момент, когда стало известно о том, что задолженность безнадежна, но первичные документы, являющиеся основанием для списания такой задолженности, находятся в процессе оформления.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания с целью наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

В составе дебиторской задолженности также отражаются авансовые платежи, связанные с выплатами по отпускам, предоставленным авансом, то есть до того момента, когда у сотрудника возникло право на отпуск в соответствии с законодательством РФ о труде.

Данные расходы подлежат списанию на соответствующие статьи затрат в тех периодах, к которым они относятся.

10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки от текущих операций связаны с осуществлением обычной деятельности Общества, приносящей выручку. В составе денежных потоков от текущих операций, кроме операций, перечисленных в п. 9 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», Общество отражает:

- потоки денежных средств, связанные с платежами и возвратами из бюджета налога на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль организаций непосредственно связан с денежными потоками от финансовых операций);
- потоки денежных средств, связанные с платежами и поступлением авансов по договору поставки;
- потоки денежных средств, связанных с платежами и возвратами из бюджета страховых взносов в бюджетные и внебюджетные фонды, НДФЛ и прочих налогов;
- свернутый результат денежных потоков по налогу на добавленную стоимость, связанный с платежами и возвратами из бюджета, а так же НДС, относящийся к потокам денежных средств от текущих и инвестиционных операций;
- потоки денежных средств, связанные с расчетами по претензиям и штрафными санкциями по договорам;
- потоки денежных средств от операций с иностранной валютой;
- проценты к получению по остаткам на счетах в банках.

Денежные потоки от инвестиционных операций связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов.

Денежные потоки от финансовых операций связаны с привлечением финансирования на долговой основе, приводящие к изменению величины заемных средств Общества.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления денежных средств, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов или когда поступления от одних лиц обуславливают выплаты другим лицам;
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов.

При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

11. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов, в том числе отражается стоимость программного обеспечения, которая списывается равномерно в течение периода, в котором используется данное программное обеспечение, но не более 12 месяцев.

В составе прочих оборотных активов отражается стоимость денежных документов (путевки, знаки почтовой оплаты).

В составе прочих оборотных активов отражается НДС с авансов по инвестиционной деятельности, подлежащий возмещению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме, указанной в учредительных документах в сумме номинальной стоимости акций.

Добавочный капитал Общества включает сумму налога на добавленную стоимость по основным средствам, внесенным в качестве вклада в уставный капитал.

В Обществе создан Резервный Фонд в размере 5% от уставного капитала.

Резервный Фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случаях отсутствия иных средств.

13. Кредиты и займы полученные

Кредиты и займы первоначально оцениваются в сумме поступивших денежных средств в момент поступления денежных средств.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

В случае использования заемных средств в качестве краткосрочных или долгосрочных финансовых вложений, затраты по полученным кредитам и займам, связанные с приобретением инвестиционного актива, уменьшаются на величину дохода от временного использования заемных средств в качестве краткосрочных или долгосрочных финансовых вложений.

Расходы в виде процентов признаются в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия кредитного договора.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «*Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы*».

Величина оценочного обязательства определяется исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату, которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства.

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

- по выплате краткосрочных премий;
- по оплате отпусков;
- по выплатам под оптимизацию численности;
- по незаконченным судебным и прочим обязательствам;
- прочие резервы предстоящих расходов.

В бухгалтерском балансе краткосрочные оценочные обязательства отражаются в строке «Оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства», долгосрочные оценочные обязательства – в строке «Оценочные обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства».

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Расчет налога на прибыль и его отражение в бухгалтерском учете производится ежемесячно на основании данных налогового учета за отчетный период.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В налоговом периоде Общество применяло следующие особенности исчисления налога на прибыль, закрепленные в Учетной политике для целей налогообложения:

- отчетным периодом по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Уплата авансовых платежей производится ежемесячно в порядке, установленном п. 1 ст. 287 НК РФ;
- максимально возможный процент 10% и 30% (в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационной группам) – по единовременному включению в расходы отчетного (налогового) периода расходов на капитальные вложения;
- объекты основных средств, принятые на учет до 1 января 2014 г., используемые в условиях агрессивной среды и (или) повышенной сменности, которые вызывают повышенный износ (старение) основных средств, в соответствии со ст. 259.3 НК РФ для целей налогообложения амортизируются ускоренно с коэффициентом 2;
- использовало линейный способ начисления амортизации;
- создавало резерв по сомнительным долгам;
- создавало резерв на выплату ежегодных вознаграждений по итогам работы за год;
- включало в расходы начисленные проценты по овердрафтному кредиту.

Для целей налогообложения прибыли Общество признает доходы от реализации товаров (работ, услуг) по мере отгрузки товаров (работ, услуг).

16. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от оказания услуг и продажи товаров, выручка от продажи продукции собственного производства, а также доходы по договорам аренды основных средств.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции (оказания услуг) покупателям.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

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

В отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров (кроме указанных в выручке);
- положительные курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам признанные или по которым получено решение суда;

- восстановленный резерв по сомнительной дебиторской задолженности;
- восстановленный резерв под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прочие иные доходы.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации. Доходы по курсовым разницам показываются свернуто вне зависимости от их существенности.

17. Признание расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, реализацией товаров, продукции собственного производства и сдачей в аренду объектов основных средств.

Управленческие расходы признаются в расходах на продажу продукции, товаров, работ и услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы признаются в расходах на продажу продукции в периоде признания расходов.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- расходы по продаже, выбытию или прочему списанию основных средств и иных активов, включая их остаточную стоимость. К иным активам в данном контексте не относятся денежные средства, продукция и товары;
- отрицательные курсовые разницы;
- расходы на формирование резерва по сомнительной задолженности;
- расходы по созданию резерва под снижение стоимости (обесценения) материальных ценностей;
- расходы при ликвидации аварий;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы на благотворительную деятельность;
- расходы на осуществление спортивных мероприятий;
- расходы на организацию отдыха;
- расходы на проведение культурно-развлекательных мероприятий;
- иные расходы.

Прочие расходы показываются в отчете о финансовых результатах свернуто по отношению к соответствующим доходам, когда расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации. Расходы по курсовым разницам показываются свернуто вне зависимости от их существенности.

18. Внутренний контроль

Система внутреннего контроля представляет собой совокупность процессов, политик, процедур и действий работников Общества, направленных на обеспечение:

- эффективности и продуктивности хозяйственной деятельности Общества;
- достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- соблюдения действующего законодательства РФ и внутренних документов Общества.

Достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности базируется на следующих утверждениях руководства:

- существование или возникновение – активы и обязательства существуют по состоянию на отчетную дату, учтенные операции представляют собой события, фактически имевшие место в течение отчетного периода;
- полнота – все операции, события и обязательства, имевшие место в течение отчетного периода, которые должны были быть признаны в финансовой отчетности, фактически были признаны в полном объеме;
- права и обязательства – активы представляют собой права, пассивы представляют собой обязательства Обществ на определенную дату;
- оценка или распределение – элементы активов, обязательств, доходов и расходов учтены в правильной сумме в соответствии с правильными применимыми принципами финансового учета. Операции отражены с математической точностью и правильно суммированы, учтены в учетных регистрах Обществ;
- представление и раскрытие данных – статьи финансовой отчетности соответствующим образом классифицированы;
- сохранность активов/мошенничество – обеспечивается необходимый уровень сохранности активов Общества и гарантий его интересов, в том числе система утверждения хозяйственных операций, не допускаются случаи мошенничества с финансовой отчетностью и активами Общества.

Внутренний контроль в Обществе осуществляется в соответствии со стандартами внутреннего контроля, принятыми в Обществе.

Система внутреннего контроля включает в себя пять ключевых элементов:

- контрольная среда;
- оценка рисков;
- контрольные действия;
- информационные системы и методы коммуникации;
- мониторинг.

Под контрольной средой понимаются осведомленность и действия руководства Общества, направленные на установление и поддержание системы внутреннего контроля, а также понимание важности такой системы. Контрольная среда влияет на эффективность системы контроля и включает в себя следующие составляющие:

- доведение до всеобщего сведения и поддержание принципа честности и других этических ценностей;
- профессионализм (компетентность работников);
- участие собственника или его представителей;
- компетентность и стиль работы руководства;
- организационная структура;
- наделение ответственностью и полномочиями;
- кадровая политика и практика.

Под оценкой рисков понимаются технологии и процессы, позволяющие выявлять, анализировать и по возможности устранять существенные риски хозяйственной жизни, а также их возможные последствия.

Контрольные действия обеспечивают выполнение распоряжений руководства, а также позволяют управлять рисками, связанными с достижением Общества поставленных целей, и минимизировать их. К ним относятся:

- разграничение обязанностей работников Общества;
- утверждение должностными лицами и соблюдение внутренних документов, регламентирующих порядок совершения и отражения в учете хозяйственных операций;
- внутренние проверки и сверки данных структурных подразделений Общества по вопросам финансово-хозяйственной деятельности;
- сравнение данных, полученных из внутренних источников, с данными внешних источников информации (сверка расчетов с контрагентами, сверка с банками остатков денежных средств на счетах, сверка данных об арендованном и сданном в аренду имуществе и т.п.);

- проверка аналитических счетов и оборотных ведомостей и арифметической точности записей;
- ограничение доступа к активам и записям;
- порядок документооборота, установленный в Обществе;
- осуществление контроля за прикладными программами и компьютерными информационными системами, в том числе посредством установления контроля за изменениями компьютерных программ и за доступом к файлам данных, за правом доступа при вводе и выводе информации из системы;
- обеспечение сохранности имущества Общества путем надлежащей организации складского хозяйства и оформления материальной ответственности работников;
- сравнение финансовых результатов с плановыми показателями и анализ;
- соблюдение соответствия доходов и расходов;
- другие контрольные действия.

Информационные системы и методы коммуникации помогают осуществлять поиск, сбор и обмен информацией в формате и во временных рамках, позволяющих руководству и другим работникам выполнять свои обязанности. В частности:

- финансовая учетная система формирует точную, полную и своевременную финансовую информацию;
- обеспечена защита информации, включая контроль доступа, создание резервных копий и план действий в чрезвычайных ситуациях;
- проводятся тренинги для повышения профессиональной компетенции сотрудников; инструкции, политики и корпоративные стандарты своевременно доводятся до сотрудников Общества;
- должностные инструкции, определяющие функции и обязанности, подписываются сотрудниками Общества.

Мониторинг представляет собой процесс оценки эффективности функционирования внутреннего контроля. Он включает регулярную оценку организации и применения средств контроля, а также осуществление необходимых корректирующих мероприятий в отношении средств контроля вследствие изменения условий деятельности. Мониторинг осуществляется с целью обеспечения непрерывной эффективной работы средств контроля.

III. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ, ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

№	Показатель	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	20 946 029	22 568 600	19 263 598
2	Уставный капитал, тыс. руб.	5 806 457	5 806 457	5 806 457
3	Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1 / стр. 2), %	361%	389%	332%

Коэффициент	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,33	1,48	2,53
Коэффициент текущей ликвидности	3,80	2,96	3,50
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,29	0,34	(0,05)
Рентабельность собственного капитала	0,12	0,16	0,16
Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств	0,16	0,18	0,80
Рентабельность продаж, %	17,57	21,50	18,53

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитан как отношение суммы денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к сумме краткосрочных обязательств.

Коэффициент текущей ликвидности рассчитан как отношение оборотных активов к сумме краткосрочных обязательств.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами рассчитан как отношение величины собственных оборотных средств к общей величине оборотных активов.

Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств рассчитан как отношение суммы долгосрочных и краткосрочных обязательств к величине капитала.

Рентабельность собственного капитала рассчитана как отношение чистой прибыли к средней за отчетный период величине капитала.

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж к выручке от продаж.

IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Нематериальные активы

Объекты нематериальных активов принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение.

Информация по балансовой стоимости объектов НМА по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

тыс. руб.

Объекты НМА	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Программное обеспечение	2 894	2 527	3 085
Итого	2 894	2 527	3 085

2. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

В таблице ниже представлено детальное раскрытие информации о стоимости и группировке объектов основных средств и доходных вложений.

Группы объектов основных средств	Период	На предыдущую отчетную дату		Изменения за период					На отчетную дату	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило		Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), всего	2018	26 816 583	(6 998 388)	252 756	—	(12 188)	11 212	(1 131 918)	27 057 151	(8 119 094)
	2017	25 245 836	(5 850 389)	1 665 652	(436)	(94 905)	37 005	(1 184 568)	26 816 583	(6 998 388)
Здания	2018	5 241 495	(928 632)	49 732	(1 195)	(1 695)	956	(124 891)	5 289 532	(1 053 762)
	2017	5 216 164	(808 420)	29 464	—	(4 133)	4 133	(124 345)	5 241 495	(928 632)
Сооружения и передаточные устройства	2018	3 406 995	(1 168 211)	19 600	1 195	(6 058)	5 828	(149 029)	3 420 537	(1 310 217)
	2017	3 244 881	(997 715)	162 591	(9 528)	(477)	466	(161 434)	3 406 995	(1 168 211)
Машины и оборудование	2018	18 132 404	(4 876 686)	183 284	—	(4 338)	4 331	(857 048)	18 311 350	(5 729 403)
	2017	16 749 526	(4 020 441)	1 473 136	9 115	(90 258)	32 369	(897 729)	18 132 404	(4 876 686)
Транспортные средства	2018	9 018	(8 734)	—	—	—	—	(284)	9 018	(9 018)
	2017	9 018	(8 364)	—	—	—	—	(370)	9 018	(8 734)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2018	19 019	(16 125)	140	—	(97)	97	(666)	19 062	(16 694)
	2017	18 595	(15 449)	461	(23)	(37)	37	(690)	19 019	(16 125)
Земельные участки и объекты природопользования	2018	7 652	—	—	—	—	—	—	7 652	—
	2017	7 652	—	—	—	—	—	—	7 652	—
Доходные вложения в материальные ценности, всего	2018	51 724	(27 131)	—	—	(4)	4	(864)	51 720	(27 991)
	2017	51 724	(25 904)	—	—	—	—	(1 227)	51 724	(27 131)
Здания	2018	31 864	(7 631)	—	—	—	—	(734)	31 864	(8 365)
	2017	31 864	(6 897)	—	—	—	—	(734)	31 864	(7 631)
Сооружения и передаточные устройства	2018	5 623	(5 263)	—	—	—	—	(130)	5 623	(5 393)
	2017	5 623	(4 770)	—	—	—	—	(493)	5 623	(5 263)
Машины и оборудование	2018	3 110	(3 110)	—	—	(4)	4	—	3 106	(3 106)
	2017	3 110	(3 110)	—	—	—	—	—	3 110	(3 110)
Транспортные средства	2018	11 127	(11 127)	—	—	—	—	—	11 127	(11 127)
	2017	11 127	(11 127)	—	—	—	—	—	11 127	(11 127)

Стоимость и укрупненная группировка объектов основных средств, стоимость которых не погашается (полностью самортизированы), а также объектов на консервации по состоянию на 31 декабря.

тыс. руб.

№ п/п	Группы объектов основных средств, по которым не начисляется амортизация	Первоначальная стоимость		
		2018 г.	2017 г.	2016 г.
1	Машины и оборудование	1 287 346	1 163 049	1 113 839
2	Сооружения	433 620	199 234	175 826
3	Здания	25 732	23 795	15 077
4	Прочие	35 051	31 854	28 048
Итого		1 781 749	1 417 932	1 332 790

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

тыс. руб.

Объекты основных средств	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Земельные участки	7 652	7 652	7 652
Итого	7 652	7 652	7 652

Сумма накопленной амортизации по выбывшим в отчетном году объектам основных средств и доходным вложениям составила 11 216 тыс. руб. (в 2017 году – 37 005 тыс. руб.).

Стоимость основных средств, сданных в аренду на 31 декабря 2018 г. составила 1 948 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 1 842 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 36 тыс. руб.). Наиболее существенные договоры аренды заключены с контрагентами: ООО «ЮкарТранс» на аренду транспорта, ООО «КВАРЦ Групп» на аренду оборудования.

Информация об использовании основных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства	1 948	1 842	36
Здания	1 948	1 842	–
Машины и оборудование	–	–	1
Производственный и хоз.инвентарь	–	–	5
Транспортные средства	–	–	30
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	670 127	670 127	665 933
Здания	21	21	21
Земельные участки	670 106	670 106	665 912
Основные средства, переведенные на консервацию	356 335	356 335	356 338
Иное использование основных средств (зalog)	18 591 417	19 456 869	18 994 350

Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение групп объектов незавершенных капитальных вложений приведены в таблице.

тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	Период	На начало года	Изменение за период				На конец периода
			Затраты за период	Передано в монтаж	Выбыло	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, всего	2018	145 413	234 851	–	(15 347)	(252 756)	112 161
	2017	312 771	1 498 682	–	(506)	(1 665 534)	145 413
В том числе:	2018	7 839	–	–	(7 839)	–	–
Строительство объектов основных средств	2017	7 839	–	–	–	–	7 839
Затраты на реконструкцию, модернизацию, достройку, дооборудование	2018	130 066	105 029	77 930	–	(231 064)	81 961
	2017	294 424	1 389 148	102 609	(506)	(1 655 609)	130 066
Прочие капитальные вложения	2018	–	21 692	–	–	(21 692)	–
	2017	–	9 925	–	–	(9 925)	–
Оборудование к установке	2018	7 508	108 130	(77 930)	(7 508)	–	30 200
	2017	10 508	99 609	(102 609)	–	–	7 508

В 2018 году введены в эксплуатацию объекты на сумму 252 756 тыс. руб., в том числе в результате реконструкции, модернизации увеличена стоимость объектов основных средств на сумму 231 064 тыс. руб., в том числе наиболее крупных из них:

- техническое перевооружение открытого склада масел и маслоаппаратной – 43 780 тыс. руб.;
- внедрение системы вибромониторинга АСКВМ «Вибробит-300» для системы контроля вибрации и механических величин ТДМ блоков № 1, 2 – 40 631 тыс. руб.;
- реконструкция систем вентиляции Главного корпуса энергоблока № 3 – 31 534 тыс. руб.;
- модернизация бойлерной установки блока № 1 – 26 870 тыс. руб.;
- модернизация щитов постоянного тока с заменой аккумуляторных батарей БВС – 24 952 тыс. руб.;
- модернизация интегрированного комплекса инженерно-технических средств охраны – 13 537 тыс. руб.;
- модернизация измерительных узлов коммерческого учета расхода циркуляционной воды в открытых каналах ГТС – 14 675 тыс. руб.;
- модернизации кабелей термоконтроля пара и металла ширмовых и конвективных пароперегревателей котла блока №1 – 9 390 тыс. руб.;

3. Прочие внеоборотные и оборотные активы

На 31 декабря прочие активы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Вид актива	2018 г.		2017 г.		2016 г.	
	Внеоборотные активы	Оборотные активы	Внеоборотные активы	Оборотные активы	Внеоборотные активы	Оборотные активы
Основные средства, переведенные в НВЛ	28 663	–	26 883	–	34 339	–
Программное обеспечение	–	250	–	2 800	2 997	1 511
Авансы, выданные под капитальное строительство	4 395	–	1 098	–	–	–
Лицензии	670	–	68	–	138	–
НДС с авансов полученных	–	235	–	198	–	210
НДС с авансов выданных под капитальное строительство	–	791	–	521	–	–
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч:	49 316	–	–	–	–	–

Вид актива	2018 г.		2017 г.		2016 г.	
	Внеоборотные активы	Оборотные активы	Внеоборотные активы	Оборотные активы	Внеоборотные активы	Оборотные активы
Незавершенные капитальные вложения в оборудование СУТО	18 806	–	–	–	–	–
Незавершенные капитальные вложения в комплексный тренажер энергоблока ПГУ-400	28 674	–	–	–	–	–
Незавершенные вложения в НМА	1 836	–	–	–	–	–
Прочее	486	1 522	1 597	110	17	73
Итого	83 530	2 798	29 646	3 629	37 491	1 794

В составе не востребовавшихся ликвидных активов (НВЛ) отражены объекты основных средств, не используемые в производственной деятельности Общества. По состоянию на 31 декабря 2018 г. объекты, переведенные в НВЛ до 2018 года балансовой стоимостью 27 924 тыс. руб., выведены из залога и включены в Реестр реализации непрофильных активов с целью дальнейшей реализации.

Объекты, переведенные в состав НВЛ в 2018 году, балансовой стоимостью 739 тыс. руб., будут выведены из залога и включены в Реестр реализации непрофильных активов течение 2019 года.

В ноябре 2017 года Общество заключило договор с контрагентом ООО «Интегра ПрофЭкс», в рамках которого подрядчик должен выполнить работы по разработке и внедрению технических решений по улучшению теплопередачи и очистки конденсатора энергоблока № 3, которые позволят снизить величину илистых отложений в конденсатора энергоблока № 3. В мае 2018 года на площадку Общества в рамках данного договора был поставлен опытно-промышленный образец оборудования СУТО (система улучшенной теплопередачи и очистки теплообменного оборудования в процессе эксплуатации) стоимостью 18 806 тыс. руб.

В июне 2018 года Общество заключило договор с контрагентом ООО «Интер ТехЭнергоКомплекс», в рамках которого подрядчик должен выполнить работы по исследованию, разработке и внедрению комплексного тренажера моделирования аварийных ситуаций энергоблока ПГУ-400. В декабре 2018 года в рамках данного договора был поставлен тренажер стоимостью 28 674 тыс. руб.

До тех пор, пока у Общества не будут окончательных результатов всех испытаний поставленных в рамках данных договоров образцов, Общество приняло решение отражать затраты по приобретению образцов по этим договорам в бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке «Вложения в прочие внеоборотные активы».

4. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе их групп (видов) приведена в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года
			Поступило	Выбыло	Внутренние обороты запасов	Резерв под снижение стоимости	
Запасы, всего	2018	1 696 012	24 709 388	(24 708 478)	–	(1 544)	1 695 378
	2017	1 814 263	24 675 886	(24 792 448)	–	(1 689)	1 696 012
В том числе:							
Газ	2018	–	9 895 428	(9 895 428)	–	–	–
	2017	–	9 335 412	(9 335 412)	–	–	–
Мазут	2018	16 488	–	(116)	–	–	16 372
	2017	12 234	6 087	(1 833)	–	–	16 488
Запасные части	2018	1 444 657	53 763	(37 699)	(13 775)	–	1 446 946
	2017	1 604 826	1 125 852	(1 002 172)	(283 849)	–	1 444 657
Прочие сырье и материалы	2018	214 151	83 198	(99 224)	12 336	–	210 461
	2017	178 233	144 286	(386 083)	277 715	–	214 151
Не востребовавшиеся ликвидные активы (НВЛ)	2018	15 768	7 508	(1 023)	890	(1 544)	21 599
	2017	18 970	130	(3 658)	2 015	(1 689)	15 768
Неликвидные активы	2018	–	–	(549)	549	–	–
	2017	–	–	(4 119)	4 119	–	–
Готовая продукция	2018	–	14 230 633	(14 230 633)	–	–	–
	2017	–	13 562 261	(13 562 261)	–	–	–
Товары для перепродажи	2018	–	438 964	(438 964)	–	–	–
	2017	–	496 910	(496 910)	–	–	–
Бывшие основные средства, подлежащие реализации	2018	4 948	–	(4 948)	–	–	–
	2017	–	4 948	–	–	–	4 948

В составе материально-производственных запасов отражены капитальные и расходные запасные части, приобретенные у компании General Electric Intentional Incorporated (GEI), которые в дальнейшем будут использованы в процессе сервисного обслуживания и текущих ремонтах оборудования энергоблока 3.1. в 2021 году. Сумма оставшихся запасных частей, приобретенных от GEI, на 31 декабря 2018 г. составила 1 352 722 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 1 355 245 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 1 531 154 тыс. руб.).

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2018 г. у Общества отсутствуют.

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, по состоянию на 31 декабря 2018 г. отсутствуют.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице.

В составе дебиторской задолженности, числится следующая задолженность по крупнейшим дебиторам за вычетом резерва по сомнительным долгам:

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Задолженность покупателей и заказчиков:	1 315 099	1 417 181	1 519 748
<i>Долгосрочная, в т.ч.:</i>	<i>24 911</i>	<i>9 228</i>	<i>105 712</i>
Векселя, полученные в счет погашения задолженности покупателей	24 911	9 228	105 712
<i>Краткосрочная, в т.ч.:</i>	<i>1 290 188</i>	<i>1 407 953</i>	<i>1 414 036</i>
Векселя, полученные в счет погашения задолженности покупателей	47 645	96 484	325 648
АО «ЦФР»	402 186	410 782	403 204
АО «Петербургская сбытовая компания»	168 619	150 649	16 004
АО «ЭК «Восток»	118 328	61 524	88 540
АО «Газпром энергосбыт Тюмень» (до 20 ноября 2018 г. АО «Тюменская энергосбытовая Компания»)	92 519	153 535	129 022
ПАО «Волгоградэнергосбыт»	50 499	41 719	–
АО «НЭСК»	39 416	2 692	4 424
АО «Мосэнергосбыт»	37 260	42 509	39 924
ООО «НЭСКО»	17 143	13 447	406
АО «Чеченэнерго»	14 680	20 848	14 997
ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ»	13 777	17 688	14 285
АО «Каббалкэнерго»	13 070	–	–
ОАО «Энергосбыт Плюс»	12 051	15 609	15 054
ООО «РН-Энерго»	10 463	10 548	8 019
АО «Татэнергосбыт»	8 473	10 309	9 736
АО «Газпром энергосбыт» (до 2 февраля 2018 г. АО «Межрегионэнергосбыт»)	7 358	9 543	8 707
АО «АтомЭнергоСбыт»	7 014	8 294	10 540
АО «ИМКХ»	6 992	7 973	9 055
ПАО «ТНС энерго НН»	5 104	5 828	7 546
МП «ГЭС»	170	5 463	16 782
ООО «РУСЭНЕРГО»	15	17 234	21
АО «ЭНЕРГОКАПИТАЛГРУПП»	–	63 240	–
АО «ТНС энерго Карелия»	–	690	1 018
ООО «Излучинская управляющая компания»	–	–	29 493
Прочие (индивидуально менее 10 млн. руб.)	217 406	241 345	261 611
Задолженность по выданным авансам	2 339	1 461	5 537
Прочая дебиторская задолженность	9 864	28 911	740 546
ПАО Банк ВТБ	1 721	3	696 242
Прочие	8 143	28 908	44 304
Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	5 621	3 501	3 205
Итого	1 332 923	1 451 054	2 269 036

Дебиторская задолженность по налогам, сборам и страховым взносам по состоянию на 31 декабря включает:

тыс. руб.

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Страховые взносы	4 349	2 869	2 328
Налог на добавленную стоимость	3	7	7
Налог на прибыль	–	7	7
Прочие	1 269	618	863
Итого	5 621	3 501	3 205

Информация о просроченной дебиторской задолженности до вычета резерва представлена в таблице ниже.

тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
ОАО «ВО «Технопромэкспорт»	687 479	687 813	4 397
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	467 781	343 628	308 130
ОАО «Нурэнерго»	182 721	204 776	204 776
АО «ИМКХ»	162 396	163 723	143 159
ПАО «Волгоградэнергобыт»	98 537	77 636	138 667
АО «Чеченэнерго»	49 161	41 695	29 995
ОАО «Кольская энергосбытовая компания»	37 094	37 241	37 241
ОАО «Брянскэнергобыт»	32 155	32 155	32 811
АО «ЦФР»	29 079	99 818	25 987
АО «Севкавказэнерго»	28 506	53 106	37 197
ОАО «Тулаэнергобыт»	20 949	20 949	20 949
АО «Ингушэнерго»	19 194	19 045	19 045
АО «Оборонэнергобыт»	17 930	9 073	6 843
АО «Карачаево-Черкесскэнерго»	17 616	97	59
ПАО «МРСК Северного Кавказа»	16 944	11 209	2 625
АО «Каббалэнерго»	16 628	–	–
ОАО «Тверьэнергобыт»	15 404	15 499	15 514
ПАО «Челябэнергобыт»	14 606	–	–
ООО «Излучинская управляющая компания»	9 192	9 529	18 357
ОАО «Нижноватомэнергобыт»	–	1 558	61 951
Прочие (индивидуально менее 10 млн. руб.)	54 373	74 921	65 177
Итого	1 977 745	1 903 471	1 172 880

Общество продолжает использовать схему погашения сомнительной задолженности векселями третьих лиц. В 2018 году в счет погашения задолженности покупателей ОРЭМ заключен договор уступки права требования с АО «Энергокапиталгрупп», уступка права требования по которому будет произведена при передаче Обществу банковских векселей на общую сумму 100 000 тыс. руб. В 2018 году Общество получило векселя в счет оплаты дебиторской задолженности на сумму 63 328 тыс. руб. (в 2017 году Общество не получало векселя в счет оплаты дебиторской задолженности).

В 2018 году сумма восстановленного резерва в результате погашения дебиторской задолженности векселями составила 63 328 тыс. руб. В 2017 году не было восстановления резерва, связанного с погашением задолженности векселями. В 2016 году сумма восстановленного резерва в результате погашения дебиторской задолженности векселями составила 214 738 тыс. руб.

В 2018 году векселя, по которым наступил срок платежа, были предъявлены к оплате. Сумма денежных средств, поступивших в счет погашения векселей, составила 96 484 тыс. руб. (в 2017 году – 325 648 тыс. руб., в 2016 году – 110 292 тыс. руб.).

В 2017 году Общество признало дебиторскую задолженность в размере пеней 668 983 тыс. руб от ОАО «ВО «Технопромэкспорт» (ТПЭ) за неисполнение обязательств по договору подряда согласно решению суда о включении Общества в реестр требований кредиторов ОАО «ВО «Технопромэкспорт». Остальная задолженность ОАО «ВО «Технопромэкспорт» представлена задолженностью за перевыставленные услуги от других организаций, оказывавших Обществу работы по устранению недоделок и дефектов, выявленных в гарантийный период по Энергоблоку № 3 в сумме 14 099 тыс. руб., задолженностью по прочей реализации в сумме 4 432 тыс. руб.

В связи с тем, что в марте 2017 года в отношении ТПЭ введена процедура наблюдения, и погашение задолженности, включенной в реестр требований, будет осуществляться в порядке и очередности, установленной ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», Общество признало резерв по сомнительным долгам на всю сумму задолженности.

В ходе инвентаризации была выявлена дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности. Сумма данной дебиторской задолженности в размере 45 165 тыс. руб. была списана за счет ранее начисленного резерва по сомнительным долгам по следующим компаниям и физическим лицам:

Наименование организации	Сумма, тыс. руб.
ОАО «Нурэнерго»	21 797
ООО «Энергосбытовая компания «Энергосбережение»	8 203
ОАО «Пензаэнергобыт»	7 137
ОАО «Смоленскэнергобыт»	4 576
ОАО «Нижегородэнергобыт»	1 558
Прочие	1 894
Итого	45 165

Детальная информация о величине и движении резервов по сомнительной задолженности в разрезе контрагентов представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование дебитора	Сальдо резерва на начало года	Создание резерва	Использование резерва	Восстановление/корректировка резерва	Сальдо резерва на конец года
2018 год					
ОАО «ВО «Технопромэкспорт»	687 813	–	–	(334)	687 479
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	381 872	147 459	–	(61 550)	467 781
ОАО «Нурэнерго»	204 776	204	(21 797)	(462)	182 721
АО «ИМКХ»	158 551	498	–	–	159 049
ПАО «Волгоградэнергобыт»	41 719	229 932	–	(221 152)	50 499
ОАО «Кольская энергосбытовая компания»	37 241	–	–	(147)	37 094
АО «Чеченэнерго»	20 848	43 048	–	(29 642)	34 254
ОАО «Брянскэнергобыт»	32 155	–	–	–	32 155
АО «ЦФР»	68 584	33 536	–	(72 634)	29 486
АО «Севкавказэнерго»	53 106	36 629	–	(61 229)	28 506
ОАО «Тулаэнергобыт»	20 949	–	–	–	20 949
АО «Ингушэнерго»	19 045	149	–	–	19 194
АО «Оборонэнергобыт»	9 073	8 857	–	–	17 930
АО «Карачаево-Черкесскэнерго»	22	17 909	–	(315)	17 616
ОАО «Тверьэнергобыт»	15 499	–	–	(95)	15 404
ПАО «Челябэнергобыт»	–	14 606	–	–	14 606
Прочие (индивидуально менее 10 млн. руб.)	70 645	73 656	(23 595)	(57 323)	63 383
Итого за 2018 год	1 821 898	606 483	(45 392)	(504 883)	1 878 106

Наименование дебитора	Сальдо резерва на начало года	Создание резерва	Использование резерва	Восстановление/корректировка резерва	Сальдо резерва на конец года
2017 год					
ОАО «ВО «Технопромэкспорт»	2 198	685 615	–	–	687 813
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	308 130	123 742	–	(50 000)	381 872
ОАО «Нурэнерго»	204 776	–	–	–	204 776
АО «ИМКХ»	137 198	21 353	–	–	158 551
АО «ЦФР»	38 488	100 036	–	(69 940)	68 584
АО «Севкавказэнерго»	47 547	32 332	–	(26 773)	53 106
ПАО «Волгоградэнерго»	146 707	140 842	–	(245 830)	41 719
ОАО «Кольская энергосбытовая компания»	37 241	–	–	–	37 241
ОАО «Брянскэнерго»	32 811	–	–	(656)	32 155
ОАО «Тулаэнерго»	20 949	–	–	–	20 949
АО «Чеченэнерго»	14 998	21 669	–	(15 819)	20 848
АО «Ингушэнерго»	19 045	–	–	–	19 045
ОАО «Тверьэнерго»	15 514	–	–	(15)	15 499
ОАО «Нижноватомэнерго»	61 951	–	–	(60 393)	1 558
Прочие (индивидуально менее 10 млн. руб.)	62 052	48 667	(3 206)	(29 331)	78 182
Итого за 2017 год	1 149 605	1 174 256	(3 206)	(498 757)	1 821 898

В 2018 году по договорам уступки права требования у АО «ЦФР» была приобретена дебиторская задолженность на сумму 149 258 тыс. руб. (в 2017 году на сумму 38 377 тыс. руб.) по контрагентам, являющихся неплательщиками (в том числе по проблемным контрагентам Северного Кавказа) для осуществления дальнейших мероприятий по взысканию данной задолженности.

В 2017 году по договорам уступки права требования у ООО «Излучинская управляющая компания» была приобретена дебиторская задолженность за теплоэнергию населения на сумму 10 142 тыс. руб. с целью дальнейшего взыскания. По состоянию на 31 декабря 2018 г. задолженность по этим договорам уступки составила 5 122 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам в отношении данной задолженности создан в размере 4 833 тыс. руб.

В 2018 году по договорам уступки права требования была уступлена дебиторская задолженность по ПАО «Владимирэнерго» компании ООО «ЭСВ» на сумму 1 610 тыс. руб.; ПАО «Вологдаэнерго» компании ООО «ССК» на сумму 4 568 тыс. руб.

Информация по дебиторам, которые являются связанными сторонами, раскрыта в подразделе «Связанные стороны» раздела IV данных Пояснений.

5.2 Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице ниже.

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Долгосрочная задолженность, в том числе:			
ООО НПП «Вибробит»	2 209	2 004	–
ООО «Теплозащита»	2 056	–	–
ООО «Кварта»	1 728	–	–
ООО «Интеграция и профессиональная эксплуатация»	1 110	–	–
АО «Спецхиммонтаж»	–	3 576	–
ООО «ЦЕЛЕТЭМ»	–	1 749	–
ООО «Глобалтехэкспорт»	–	1 721	–
ООО «МДС-Строй»	–	–	12 440
ЗАО «НДЦ НПФ «Русская лаборатория»	–	–	1 375
Прочие	3 926	5 538	2 069
Итого долгосрочная кредиторская задолженность	11 029	14 588	15 884

Наименование кредитора	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Краткосрочная задолженность, в том числе:			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	390 656	1 272 707	1 486 229
Задолженность перед связанными сторонами	181 609	191 744	163 714
АО «ЦФР»	50 247	27 291	47 965
ООО «Тесла»	35 636	–	–
ОАО «ВО «Технопромэкспорт»	15 690	15 690	15 690
ЗАО «НДЦ НПФ «Русская лаборатория»	12 178	14 245	10 048
ООО «ДжиИ Рус»	3 409	940 913	1 139 875
ООО «МДС-Строй»	267	–	12 597
Прочие (индивидуально менее 10 млн. руб.)	91 620	82 824	96 340
Задолженность по оплате труда	26 285	21 541	22 822
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	21 052	15 354	14 594
Пенсионный фонд РФ	14 952	10 687	10 037
Фонд медицинского страхования	5 892	4 514	4 409
Фонд социального страхования	208	153	148
Задолженность по налогам и сборам	451 053	466 856	403 860
Федеральный бюджет	321 620	315 104	260 844
Бюджеты субъектов РФ	126 646	148 965	142 088
Местные бюджеты	2 787	2 787	928
Авансы полученные	5 202	2 814	1 375
Прочие кредиторы	92 019	81 298	45 794
Департамент недропользования и природных ресурсов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры (Депнедра и природных ресурсов Югры)	69 950	68 283	37 484
НДС с авансов выданных	875	1 020	1 131
Прочие	21 194	11 995	7 179
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	986 267	1 860 570	1 974 674
Всего кредиторская задолженность	997 296	1 875 158	1 990 558

Задолженность по налогам и сборам и страховым взносам

Задолженность по налогам и страховым взносам по состоянию на 31 декабря включает:

тыс. руб.

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Налог на добавленную стоимость	302 343	285 118	238 893
Налог на прибыль	67 645	139 424	123 138
Налог на имущество	70 214	32 738	32 559
НДФЛ	8 004	6 729	8 269
Земельный налог	2 787	2 787	928
Транспортный налог	60	60	73
Страховые взносы	21 052	15 354	14 594
Итого	472 105	482 210	418 454

Информация по кредиторам, которые являются связанными сторонами, раскрыта в подразделе «Связанные стороны» раздела IV данных Пояснений.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Денежные средства, в том числе:			
Средства на расчетных счетах	73 113	13 597	148 529
Средства на специальных счетах в банках	157	144	247
Итого денежные средства	73 270	13 741	148 776
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев), в том числе:			
АО «ВБРР»	100 000	2 100 000	3 000 000
АО «Газпромбанк»	250 000	690 000	5 000 000
ПАО Банк ВТБ	1 200 000	321 800	–
ПАО «Сбербанк России»	–	–	2 300 000
Итого денежные эквиваленты	1 550 000	3 111 800	10 300 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1 623 270	3 125 541	10 448 776

Сумма начисленных процентов по банковским депозитам и процентов, начисленных на остатки на расчетных счетах в банках за 2018 год составила 124 946 тыс. руб. (2017 год – 411 011 тыс. руб.).

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Поступления пеней, штрафов, в том числе:	6 531	705 004
<i>Поступление денежных средств от Банка ВТБ ПАО на основании исполнительного листа серии ФС № 014040086 по делу № А56-64957/2016 от 6 сентября 2016 г.</i>	–	697 989
Поступление денежных средств от Администрации городского поселения Излучинск в соответствии с Соглашением о предоставлении субсидии из Бюджета от 31 июля 2017 г. на компенсацию некомпенсируемых финансовых убытков и с решением Арбитражного суда ХМАО-Югра от 12 января 2018 г. по делу № А75-15059/2017	15 193	–
Поступление денежных средств от АО «СОГАЗ» – страховое возмещение по договору страхования имущества	6 744	–
Иные поступления	4 967	948
Итого прочие поступления по текущей деятельности	33 435	705 952

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Расчеты по аренде и обязательным платежам, в т.ч:	447 775	318 489
<i>Расчеты за услуги по водопользованию</i>	421 208	290 840
Свернутый результат денежных потоков по налогу на добавленную стоимость	139 140	8 260
Суммы, выданные под отчет и на льготный проезд (в т.ч. перечислено на кредитные карты)	34 367	32 567
Услуги кредитных организаций	1 039	932
Перечисление пеней, штрафов	58	50
Иные платежи	17 135	14 435
Итого прочие платежи по текущей деятельности	639 514	374 733

Показатели строк 4111, 4112, 4119, 4121, 4125, 4129, 4211 и 4221 скорректированы на суммы налога на добавленную стоимость, содержащегося в составе поступлений от покупателей и заказчиков, и направленный на расчеты с поставщиками и подрядчиками, а также на расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость. В 2018 году свернутый результат денежных потоков по налогу на добавленную стоимость отражен в строке 4129 в сумме 139 140 тыс. руб. (в 2017 году – в строке 4129 в сумме 8 260 тыс. руб.).

7. Капитал Общества

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Уставный капитал полностью оплачен и состоит из 5 806 456 876 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб. При учреждении Общества, ОАО «ОГК-1» произвело взнос в уставный капитал имуществом в сумме 5 800 957 тыс. руб. и перечислением денежных средств на расчетный счет в сумме 5 500 тыс. руб.

Резервный капитал

В соответствии с Уставом, Общество создает резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов от уставного капитала Общества. Размер ежегодных обязательных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 (пяти) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

В отчетном периоде величина резервного капитала не изменилась, так как он полностью сформирован и составляет 290 323 тыс. руб.

Добавочный капитал

Добавочный капитал был сформирован из суммы НДС, восстановленного учредителем по основным средствам, переданным в уставный капитал Общества. В отчетном периоде величина добавочного капитала не изменилась и по состоянию на 31 декабря 2018 г. составляет 65 787 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31 декабря 2018 г. сумма нераспределенной прибыли составила 14 783 462 тыс. руб.

В 2018 году в соответствии с решением Общего собрания акционеров (Протокол от 29 мая 2018 г.) распределена чистая прибыль на выплату дивидендов в размере 4 300 000 тыс. руб., в т.ч.: нераспределенная прибыль за 2017 год в размере 3 305 001 тыс. руб., нераспределенная прибыль за 2016 год в размере 994 999 тыс. руб.

В 2018 году выплачены дивиденды акционерам АО «Нижевартовская ГРЭС» в размере 4 300 000 тыс. руб., в том числе: АО «Интер РАО – Электрогенерация» в размере 3 224 597 тыс. руб., ООО «РН – актив» в размере 1 075 403 тыс. руб. (в т.ч. удержан налог на дивиденды в размере 139 802 тыс. руб.).

8. Кредиты и займы полученные

Балансовая стоимость полученных кредитов и займов на 31 декабря 2018 г. составила 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 3 776 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 11 239 199 тыс. руб.).

17 мая 2018 г. Общество заключило договор об овердрафтном кредите с ПАО «Сбербанк России» с лимитом овердрафта на 500 000 тыс. руб. Договор заключен сроком на год. Годовая процентная ставка за пользование овердрафтным кредитом до 15 августа 2018 г. составляла 7,5%. В соответствии с дополнительным соглашением №1 от 15 августа 2018 г. в договор было внесено изменение, согласно которому максимально допустимый размер процентной ставки стал равен «ключевая ставка ЦБ + 0,5%, но не выше 8%». По состоянию на 31 декабря 2018 г. задолженности по овердрафтному кредиту нет.

Сумма начисленных процентов по договору об овердрафтном кредите за 2018 год составила 3 020 тыс. руб., сумма погашенных процентов за 2018 год составила 3 020 тыс. руб.

В мае 2017 года Обществом заключен договор беспроцентного займа оборудования № Б-17-0843/339/8-17/0201 от 19 мая 2017 г. с Филиалом «Березовская ГРЭС» ПАО «Юнипро», согласно которому Филиалом «Березовская ГРЭС» ПАО «Юнипро» передана Обществу в собственность полумуфта в связи с выходом полумуфты Общества из строя. Взамен Общество обязуется передать в собственность займодавцу аналогичную новую полумуфту, закупленную у завода-изготовителя, проценты за использование поставленной муфты Общество не уплачивает. Согласно договору, стороны оценили поставленное оборудование в 3 776 тыс. руб. В январе 2018 года данный беспроцентный займ оборудования полностью погашен, путем передачи аналогичного оборудования на Филиал «Березовская ГРЭС» ПАО «Юнипро».

По состоянию на 31 декабря 2016 г. задолженность по кредитам и займам была полностью представлена задолженностью по телу и начисленным процентам по займу, полученному от материнской компании NVGRES Holding Limited. Данный займ и задолженность по процентам были полностью погашены в 2017 году, сумма начисленных процентов по данному займу за 2017 год составила 430 523 тыс. руб.

9. Отдельные виды доходов и расходов

Выручка от продаж

тыс. руб.

Показатель	2018 г.	В %	2017 г.	В %
Выручка всего, в том числе:	18 550 186	100	18 680 846	100
Продажа электроэнергии	11 922 316	64,2	11 883 778	63,6
Продажа мощности	6 329 906	34,1	6 521 041	34,9
Продажа теплоты	254 044	1,4	225 740	1,2
Прочие услуги промышленного характера	33 966	0,2	39 217	0,2
Прочие услуги непромышленного характера	9 954	0,1	11 070	0,06

В отчетном периоде 98,3% выручки Общества составляет реализация электроэнергии и мощности (в 2017 году – 98,52%).

В 2018 году объем продаж электроэнергии на рынке РСВ составил 10 673 380 тыс. кВт/4 (в 2017 году – 10 807 499), выручка при этом составила 9 817 638 тыс. руб. (в 2017 году – 10 165 864 тыс. руб.), себестоимость реализованной электроэнергии составила 8 939 634 тыс. руб. (в 2017 году – 8 715 712 тыс. руб.).

Кроме того, Общество оказывает услугу по нормированному первичному регулированию частоты (НПРЧ). Задача НПРЧ – обеспечение гарантированного первичного регулирования частоты для удержания ее отклонений в допустимых пределах при нарушении общего баланса мощности в любой части энергосистемы. НПРЧ осуществляется системами автоматического регулирования частоты и активной мощности электростанций и характеризуется низкой себестоимостью.

Выручка по НПРЧ в 2018 году составила 31 723 тыс. руб. (в 2017 году – 34 389 тыс. руб.), себестоимость по нормированному первичному регулированию частоты в 2018 году составила 1 076 тыс. руб. (в 2017 году – 1 047 руб.). Прибыль от сделок в 2018 году составляет 30 647 тыс. руб. (в 2017 году – 33 342 тыс. руб.).

В 2017 году Обществом был заключен свободный договор купли-продажи мощности (СДМ), что позволило сократить отгрузку мощности проблемным контрагентам на рынке КОМ. В 2018 году объем продаж мощности составил 12 622 МВт (в 2017 году – 9 236 МВт), выручка при этом составила 1 516 157 тыс. руб. (в 2017 году – 1 050 388 тыс. руб.), себестоимость реализованной мощности составила 1 352 890 тыс. руб. (в 2017 году – 1 138 934 тыс. руб.).

Начиная с 2014 года по 2023 год Общество предоставляет мощность по договорам поставки мощности (ДПМ). В 2018 году объем продаж мощности составил 4 958 МВт (в 2017 году – 4 681 МВт), выручка при этом составила 3 832 695 тыс. руб. (в 2017 году – 4 094 014 тыс. руб.), себестоимость реализованной мощности составила 1 668 726 тыс. руб. (в 2017 году – 1 598 061 тыс. руб.).

Общество, на основании Постановления Администрации Нижневартковского района от 26 июня 2014 г. за № 1216/2014, является единой теплоснабжающей организацией (ЕТО), которая реализовывает тепловую энергию до конечного потребителя. В 2018 году выручка за теплоэнергию составила 254 044 тыс. руб. (в 2017 году – 225 740 тыс. руб.).

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	Полная себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Прибыль (убыток) от продаж
Производство электроэнергии	11 922 316	11 372 691	549 625
Производство мощности	6 329 906	3 637 576	2 692 330
Производство теплоэнергии	254 044	276 235	(22 191)
Производство прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	33 966	2 450	31 516
Производство прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера	9 954	2 747	7 207
Итого за 2018 год	18 550 186	15 291 699	3 258 487
Производство электроэнергии	11 883 778	10 751 758	1 132 020
Производство мощности	6 521 041	3 668 271	2 852 770
Производство теплоэнергии	225 740	238 039	(12 299)
Производство прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	39 217	3 618	35 599
Производство прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера	11 070	2 732	8 338
Итого за 2017 год	18 680 846	14 664 418	4 016 428

Расходы по обычным видам деятельности

В таблице представлена расшифровка расходов по элементам затрат.

тыс. руб.

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Материальные затраты	10 896 587	10 420 245
Расходы на оплату труда	1 120 389	1 085 701
Отчисления на социальные нужды	273 825	253 015
Амортизация ОС и НМА	1 137 595	1 190 507
Прочие затраты	1 863 303	1 714 950
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 291 699	14 664 418

Строка «Итого расходы по обычным видам деятельности» соответствует сумме следующих строк отчета о финансовых результатах:

- 2120 «Себестоимость продаж»;
- 2210 «Коммерческие расходы»;
- 2220 «Управленческие расходы».

В строке «Прочие затраты» отражены следующие затраты:

тыс. руб.

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Плата за водопользование	422 875	321 639
Услуги сторонних организаций по ремонтным работам	386 831	492 469
Налоги и сборы	304 811	146 938
Услуги системного оператора по системной надежности	223 343	217 185
Содержание и эксплуатация оборудования, зданий, сооружений	93 046	119 447
Услуги вневедомственной, пожарной и сторожевой охраны	83 875	80 892
Транспортные расходы	51 229	52 106
Расходы на страхование	47 056	31 396
Прочие работы и услуги сторонних организаций	38 117	28 057
Коммунальные услуги	30 727	31 110
Услуги аренды	28 561	27 354
Информационные услуги	24 139	24 699
Услуги по подготовке кадров	11 233	13 482
Консультационные услуги	3 912	6 436
Прочие	113 548	121 740
Итого	1 863 303	1 714 950

В строке «Коммерческие расходы» и «Управленческие расходы» отражены следующие затраты:

тыс. руб.

Коммерческие расходы	2018 г.	2017 г.
Вид расхода по обычным видам деятельности		
Услуги по передаче тепловой энергии	54 971	50 460
Комплексная услуга НП «АТС»	13 897	13 196
Прочие услуги по коммерческой деятельности	5 527	5 207
Комплексная услуга АО «ЦФР»	4 180	3 965
Комиссионное вознаграждение АО «ЦФР»	524	503
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	79 099	73 331

Управленческие расходы	2018 г.	2017 г.
Вид расхода по обычным видам деятельности		
Выплаты персоналу по трудовому и коллективному договору	245 370	243 838
Амортизация основных средств и НМА	89 628	76 055
Страховые взносы, ФСС НС	54 974	47 675
Транспортные расходы	23 260	24 141
Информационные услуги	23 034	23 461
Услуги аренды	18 195	12 003
Налоги и сборы	15 942	11 723
Материальные затраты	11 926	10 052
Посреднические (агентские) услуги	9 807	16 615
Содержание и эксплуатация оборудования, зданий, сооружений	5 754	6 828
Коммунальные услуги	4 970	4 529
Услуги связи	4 866	5 421
Расходы на страхование	3 733	3 071
Услуги вневедомственной, пожарной и сторожевой охраны	1 727	1 786
Услуги сторонних организаций по ремонтным работам	1 399	4 621
Консультационные услуги	941	1 291
Иные расходы	24 859	36 313
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	540 385	529 423

В составе расходов по обычным видам деятельности также отражены расходы на осуществление природоохранных мероприятий. Сумма и виды расходов, осуществленных на природоохранные мероприятия в 2018 и 2017 годах, представлена в таблице:

тыс. руб.

Виды расходов	2018 г.	2017 г.
Платежи за выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду	2 023	2 385
Прочие расходы	5 189	7 257
Итого	7 212	9 642

Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов

тыс. руб.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты за							
	2018 г.			2017 г.				
	Приобретение	Использование			Приобретение	Использование		
На произв. цели		На иные цели	Реализация на сторону	На произв. цели		На иные цели	Реализация на сторону	
ЭНЕРГИЯ, в т.ч.	880 506	–	(441 542)	(438 964)	918 695	–	(421 785)	(496 910)
Электрическая	880 506	–	(441 542)	(438 964)	918 695	–	(421 785)	(496 910)
ТОПЛИВО в т.ч.	9 895 481	(9 895 491)	–	–	9 337 308	(9 327 626)	(9 682)	–
Жидкое:	53	(63)	–	–	1 896	(79)	(1 817)	–
ГСМ (транспорт)	53	(53)	–	–	63	(63)	–	–
Мазут топочный	–	(10)	–	–	6 087	(16)	(1 817)	–
Газообразное:	9 895 428	(9 895 428)	–	–	9 335 412	(9 327 547)	(7 865)	–
Газ горючий природный (естественный)	9 895 428	(9 895 428)	–	–	9 335 412	(9 327 547)	(7 865)	–
Итого	10 775 987	(9 895 491)	(441 542)	(438 964)	10 256 003	(9 327 626)	(431 467)	(496 910)

Прочие доходы и расходы

В отчетности Общество прочие доходы и расходы показывает свернуто в части курсовых расходов, в независимости от существенности, в части других расходов в зависимости от существенности. В расшифровке прочих доходов и расходов суммы показаны развернуто.

Прочие доходы/расходы Общества за отчетный период представлены в таблицах:

тыс. руб.

Прочие доходы	2018 г.	2017 г.
Восстановление резерва по сомнительным долгам	504 883	498 757
Доходы от реализации уступки прав требования	5 804	107 804
Доход от положительных курсовых разниц	32 176	127 639
Субсидия на компенсацию некомпенсируемых убытков (за теплоэнергию)	15 193	–
Доходы от реализации материально-производственных запасов	13 541	9 002
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	9 893	23 938
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	8 270	677 725
Доход от оприходования материалов при выбытии НЗС	7 508	–
Страховое возмещение	6 744	20
Восстановление резерва под обесценение материальных ценностей	3 115	–
Доход от поступления ТМЦ от ремонта, реконструкции, модернизации	2 014	62 079
Доход от оприходования материалов при выбытии ОС	297	3 013
Излишки, выявленные по итогам инвентаризации	–	503
Прочие	5 981	8 174
Итого прочие доходы	615 419	1 518 654
Эффект от сворачивания положительных и отрицательных курсовых разниц	(19 584)	(69 768)
Эффект от сворачивания прочих доходов и расходов	(68 579)	(218 534)
Итого прочие доходы (свернуто)	527 256	1 230 352

тыс. руб.

Прочие расходы	2018 г.	2017 г.
Расходы на создание резервов по сомнительным долгам	606 483	1 174 256
Расходы от реализации уступки прав требования	5 804	123 433
Расходы от отрицательных курсовых разниц	19 584	69 768
Расходы от списания основных средств, НЗС	15 589	58 396
Расходы, связанные с реализацией материально-производственных запасов	11 900	6 701
Расходы на создание резервов под обесценение материальных ценностей и иных активов	5 197	–
Расходы на проведение корпоративных, культурно-просветительских мероприятий	4 576	4 093
Госпошлины	3 677	2 938
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	1 643	1 511
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	1 279	1 296
Невозмещаемый НДС	1 104	767
Расходы на благотворительность	1 000	1 000
Расходы от списания материально-производственных запасов	843	6 329
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	61	62
Прочие расходы	24 331	23 248
Итого прочие расходы	703 071	1 473 798
Эффект от сворачивания положительных и отрицательных курсовых разниц	(19 584)	(69 768)
Эффект от сворачивания прочих доходов и расходов	(68 579)	(218 534)
Итого прочие расходы (свернуто)	614 908	1 185 496

10. Изменение оценочных значений

В 2018 году Обществом изменение оценочных значений производилось ежеквартально.

тыс. руб.

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Увеличены расходы текущего периода
Резерв по сомнительным долгам	В 2018 году руководство Общества продолжило ежеквартально анализировать присвоенные проценты резервирования в отношении сомнительных контрагентов. На решение об изменении процента резервирования, которые установлены для конкретных контрагентов или групп контрагентов, влияют такие факторы, как получение новой информации о финансовом положении контрагентов, анализ оплат и т.д.	(25 912)

Общество не имеет возможности оценить влияние изменения оценочных значений на финансовую отчетность будущих периодов.

11. Государственная помощь

В текущем году Общество не получало государственной помощи.

В 2017 году Общество получило государственную помощь в виде целевого финансирования расходов на приобретение спецодежды в рамках финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению травматизма и профессиональных заболеваний работников, занятых на работах с вредными или опасными производственными объектами за счет средств ФСС в размере 322 тыс. руб.

12. Аренда

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2018 года Общество арендовало основные средства стоимостью 670 127 тыс. руб. (670 127 тыс. руб. – 2017 год, 665 933 тыс. руб. – 2016 год), в основном представленные земельными участками.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. стоимость арендованных земельных участков составила 670 106 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 670 106 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 665 912 тыс. руб.).

13. Налоги

Раскрытие информации по налогу на прибыль представлено в таблице:

тыс. руб.

	За 2018 г.	За 2017 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	3 292 770	4 041 772
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	658 554	808 354
Постоянные разницы отчетного периода		
Постоянные положительные разницы, в т.ч.:	81 845	109 715
Амортизация по основным средствам	27 694	32 283
Страхование предпринимательских рисков	9 097	–
Выплаты и перечисления профкому	8 606	6 945
Выплаты по коллективному договору	7 208	7 441
Командировочные расходы	4 792	3 283
Резервов под снижение стоимости материальных ценностей	4 731	4 388
Спортивные и культмассовые мероприятия	4 577	4 312
Резерв отпуска за многосменный режим	3 753	3 392
Невозмещаемые налоги и сборы	2 549	2 517
Убытки прошлых лет	1 586	1 511
Расходы при ликвидации ОС и ТМЦ	1 001	37 711
Прочие расходы, неприняемые для НУ	6 251	5 932
Постоянные отрицательные разницы, в т.ч.:	(14 895)	(31 205)
Прибыль (доходы) прошлых лет	(9 805)	(23 938)
Восстановление резервов под снижение стоимости материальных ценностей	(3 115)	(4 550)
Амортизация по основным средствам	(1 905)	(2 452)
Расходы при ликвидации основных средств	(70)	(265)
Постоянные налоговые обязательства	16 369	21 943
Постоянные налоговые активы	(2 979)	(6 241)
Временные разницы отчетного периода		
Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(285 865)	(814 525)
Амортизация и амортизационная премия по основным средствам	(331 067)	(709 430)
Отчисления в резерв по сомнительной ДЗ для целей НУ	(48 365)	(225 493)
Спецодежда	(1 352)	(861)
Проценты по кредитам и займам	71 035	80 540
Расходы на мобилизационные мощности	20 109	35 993
Расходы на аккредитивы	3 017	3 421
Прочие расходы	758	1 305
Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	60 110	719 015
Отчисления в резерв по сомнительной ДЗ для целей БУ	56 208	672 293
Амортизация по основным средствам	10 938	9 466
Прочие резервы предстоящих расходов	12 322	(3 616)
Резерв под ежегодные отпуска	2 238	20 329
Резерв по прочим обязательствам	(21 080)	21 080
Прочие расходы	(516)	(537)
Налогооблагаемая прибыль, по налоговому учету	3 133 965	4 024 772
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Льгота по налогу на прибыль по субъекту РФ ХМАО	62 679	80 495
Налог на прибыль	564 114	724 459

Структура налоговых активов и обязательств за 2018 год представлена в таблице ниже:

	Сальдо на 31 декабря 2017 г.	Начислено за период	Погашено за период	Списано за период	Сальдо на 31 декабря 2018 г.
Отложенные налоговые активы (ОНА)	414 408	344 959	(332 913)	(8)	426 446
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	(2 013 476)	(297 014)	239 876	69	(2 070 545)

Списание отложенного налогового обязательства в размере 69 тыс. руб. связано с ликвидацией объектов основных средств и спецодежды, списанных по результатам инвентаризации. Кроме того, списание отложенного налогового актива в размере 8 тыс. руб. связано с ликвидацией объектов основным средств, списанных по результатам инвентаризации.

Структура налоговых активов и обязательств за 2017 год представлена в таблице ниже:

	Сальдо на 31 декабря 2016 г.	Начислено за период	Погашено за период	Списано за период	Сальдо на 31 декабря 2017 г.
Отложенные налоговые активы (ОНА)	270 650	453 765	309 961	46	414 408
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	1 857 467	362 688	199 783	6 896	2 013 476

Списание отложенного налогового обязательства в размере 6 896 тыс. руб. связано с ликвидацией объектов основных средств и спецодежды, списанных по результатам инвентаризации. Кроме того, списание отложенного налогового актива в размере 46 тыс. руб. связано с ликвидацией объектов основным средств, списанных по результатам инвентаризации.

Состояние расчетов по налогу на прибыль на 31 декабря 2018 г.

тыс. руб.

Наименование налога	Сальдо на 1 января 2018 г.		Начислено (в т.ч. по УНД прошлых лет)	Уплачено	Возвращено из бюджета	Сальдо на 31 декабря 2018 г.	
	Переплата	Недоимка				Переплата	Недоимка
Налог на прибыль, в том числе	7	(139 424)	(570 249)	642 021	–	–	(67 645)
Федеральный бюджет	–	(23 257)	(94 737)	106 720	–	–	(11 274)
Бюджет субъекта РФ	7	(116 167)	(475 512)	535 301	–	–	(56 371)

Состояние расчетов по налогу на прибыль на 31 декабря 2017 г.

Наименование налога	Сальдо на 1 января 2017 г.		Начислено (в т.ч. по УНД прошлых лет)	Уплачено	Возвращено из бюджета	Сальдо на 31 декабря 2017 г.	
	Переплата	Недоимка				Переплата	Недоимка
Налог на прибыль, в том числе	7	(123 138)	(724 518)	708 232	–	7	(139 424)
Федеральный бюджет	1	(13 682)	(120 750)	111 174	–	–	(23 257)
Бюджет субъекта РФ	6	(109 456)	(603 768)	597 058	–	7	(116 167)

Налог на добавленную стоимость

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки товаров (продукции, работ, услуг).

Сумма задолженности Общества перед бюджетом в части налога на добавленную стоимость на 31 декабря г. составляет 302 343 тыс. руб. (сумма задолженности Общества перед бюджетом на 31 декабря 2017 г. – 285 118 тыс. руб., сумма задолженности Общества перед бюджетом на 31 декабря 2016 г. – 238 893 тыс. руб.).

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 3 340 862 тыс. руб. (в 2017 году – 3 363 444 тыс. руб.), НДС по приобретенным ценностям составил 2 185 815 тыс. руб. (в 2017 году – 2 291 323 тыс. руб.), в том числе предъявленный к вычету – 2 180 141 тыс. руб. (в 2017 году – 2 291 044 тыс. руб.).

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности в 2018 году отнесены следующие налоги и сборы:

- Налог на имущество – 290 992 тыс. руб. (в 2017 году – 132 971 тыс. руб.);
- Земельный налог – 11 147 тыс. руб. (в 2017 году – 11 147 тыс. руб.);
- Транспортный налог – 241 тыс. руб. (в 2017 году – 246 тыс. руб.);
- Госпошлины – 355 тыс. руб. (в 2017 году – 460 тыс. руб.).

Информация по применению льгот

В соответствии с Законом ХМАО-Югры от 30 сентября 2011 г. № 87-оз «О ставках налога на прибыль организаций в части, зачисляемой в бюджет ХМАО» применена ставка налога на прибыль, зачисляемого в бюджет ХМАО, в размере 17% (уменьшена сумма начислений по налогу на прибыль на 2% из доли субъекта 17%). Общая ставка налога на прибыль в бюджет субъекта ХМАО-Югры составила 15%.

тыс. руб.

Льгота по налогу на прибыль	2018 г.	2017 г.
Закон ХМАО-Югры от 30 сентября 2011 г. № 87-оз «О ставках налога на прибыль организаций в части, зачисляемой в бюджет ХМАО»	62 679	80 495

В 2018 году доначислена льгота по налогу на прибыль 645 тыс. руб., в т.ч.: за 2017 год в сумме 80 тыс. руб, за 2016 год в сумме 233 тыс. руб., за 2015 год в сумме 332 тыс. руб.

В соответствии с п. 3 статьи 380 НК РФ в части линий энергопередач и сооружений, являющихся их неотъемлемой технологической частью, определенных в соответствии с Постановлением Правительства № 504 от 30 сентября 2004 г., в 2018 году применена пониженная ставка по налогу на имущество в размере 1,9% (в 2017 году – в размере 1,6%).

Пониженная ставка по налогу на имущество	2018 г.	2017 г.
Размер льготы по п. 3 ст. 380 НК РФ в части линий электропередач и сооружений, являющихся их неотъемлемой частью (Постановление Правительства № 504 от 30 сентября 2004 г.)	1 344	2 400

В соответствии с п. 25 статьи 381 НК РФ и пп. 1 п. 5 ст. 3 закона ХМАО-Югры от 29 ноября 2010 г. № 190-оз «О налоге на имущество организаций» в отношении движимого имущества, принятого с 1 января 2013 г. на учет в качестве основных средств в 2018 году применена пониженная ставка по налогу на имущество в размере 1,1% (в 2017 году – данная категория имущества не облагалась налогом).

Пониженная ставка по налогу на имущество	2018 г.	2017 г.
Размер налога по п. 25 ст. 381 НК РФ и пп. 1 п. 5 ст. 3 закона ХМАО-Югры от 29 ноября 2010 г. № 190-оз «О налоге на имущество организаций» в части движимого имущества принятого с 1 января 2013 г. на учет в качестве основных средств в 2018 году	121 772	—

14. 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 2500 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	2 677 429	3 305 002
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	5 806 457	5 806 457
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,4611	0,5692

Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом, поэтому расчет разводненной прибыли на акцию не производился.

15. Связанные стороны

Головная организация

Акционерами Общества являются АО «Интер РАО-Электрогенерация» (75% минус одна акция) и ООО «РН-Актив» (25% плюс одна акция).

Российская Федерация, через Федеральное агентство по управлению государственным имуществом и иные органы государственной власти, контролирует деятельность АО «Интер РАО-Электрогенерация» и ООО «РН-Актив».

Российская Федерация через государственные агентства и прочие организации напрямую и косвенно контролирует и оказывает существенное влияние на значительное число предприятий (совместно именуемых «предприятия, связанные с государством»). АО «Нижевартовская ГРЭС» совершает с данными предприятиями операции купли-продажи электроэнергии, размещение депозитов и расчетно-кассовое обслуживание. Операции купли-продажи электроэнергии с предприятиями, связанными с государством, составляют значительную часть операций АО «Нижевартовская ГРЭС».

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. являются АО «Интер РАО-Электрогенерация», его материнская компания, дочерние и зависимые общества, ООО «РН-Актив» и его материнская компания, дочерние и зависимые общества.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своей продукции связанным сторонам составила (без НДС):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	2018 г.	2017 г.
Головная организация			
ПАО «Интер РАО»	Реализация мощности, электрической энергии	26 288	32 172
АО «Интер РАО-Электрогенерация»	Реализация мощности	195	198
Организации, входящие в группу Интер РАО			
АО «Петербургская сбытовая компания»	Реализация мощности	1 687 125	1 261 802
АО «Мосэнергосбыт»	Реализация мощности, электрической энергии	685 298	596 060
ООО «РН-Энерго»	Реализация мощности, электрической энергии	131 040	137 213
ООО «ЭСКБ»	Реализация мощности	66 214	77 312
ПАО «Саратовэнерго»	Реализация мощности, электрической энергии	35 770	44 266
ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания»	Реализация мощности, электрической энергии	21 065	13 037
ООО «ЭСВ»	Реализация мощности	15 062	204
ООО «Орловский энергосбыт»	Реализация мощности, электрической энергии	11 824	25 536
ООО «РТ-ЭТ»	Реализация мощности	6 656	9 060
ООО «КВАРЦ Групп»	Реализация теплоэнергии, теплоносителя, сдача имущества в аренду	4 161	4 059
ООО «БГК»	Реализация мощности	2 346	2 864
ПАО «Томскэнерго»	Реализация мощности	1 195	4 035
АО «ПЭС»	Реализация мощности	295	–
ООО «ССК»	Реализация мощности	82	–
ООО «ЭСКБ-Развитие»	Реализация мощности	13	–
АО «Королевская электросеть СК»	Реализация мощности	–	2 832
АО «Промышленная энергетика»	Реализация мощности	–	2 215
АО «Алтайэнерго»	Реализация мощности	–	236
АО «Томская генерация»	Реализация мощности	–	1
Итого		2 694 629	2 213 102

В связи со сменой гарантирующего поставщика на территории Вологодской области (Приказ Минэнерго № 938 от 29 октября 2018 г.) был заключен договор уступки права требования с ООО «ССК» в отношении задолженности ПАО «Вологдаэнерго». В соответствии с этим договором были получены денежные средства от компании ООО «ССК» на сумму 4 568 тыс. руб.

Общество также реализует связанным сторонам электроэнергию и мощность через АО «Центр финансовых расчетов» (АО «ЦФР»).

Информация о данных операциях отражена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	2018 г.	2017 г.
Головная организация			
ПАО «Интер РАО»	Реализация электроэнергии	188 319	194 822
АО «Интер РАО-Электрогенерация»	Реализация электроэнергии	62 957	64 087
Организации, входящие в группу Интер РАО			
АО «Мосэнергосбыт»	Реализация электроэнергии	891 778	908 138
АО «Петербургская бытовая компания»	Реализация электроэнергии	315 143	338 196
ООО «РН-Энерго»	Реализация электроэнергии	216 231	222 591
ООО «ЭСКБ»	Реализация электроэнергии	115 455	124 443
ПАО «Саратовэнерго»	Реализация электроэнергии	64 061	63 665
АО «Алтайэнергосбыт»	Реализация электроэнергии	32 497	32 001
ПАО «Томскэнергосбыт»	Реализация электроэнергии	30 817	30 438
ООО «ЭСВ»	Реализация электроэнергии	27 362	425
ООО «БГК»	Реализация электроэнергии	24 932	26 053
ООО «Орловский энергосбыт»	Реализация электроэнергии	22 378	22 508
ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания»	Реализация электроэнергии	16 049	17 205
АО «ТГК-11»	Реализация электроэнергии	13 775	13 802
ООО «РТ-ЭТ»	Реализация электроэнергии	9 912	11 457
АО «Томская генерация»	Реализация электроэнергии	3 625	3 936
АО «ПЭС»	Реализация электроэнергии	456	–
ООО «ССК»	Реализация электроэнергии	163	–
ООО «ЭСКБ-Развитие»	Реализация электроэнергии	28	–
АО «Королевская электросеть СК»	Реализация электроэнергии	2	4 683
АО «Промышленная энергетика»	Реализация электроэнергии	–	2 134
Итого		2 035 940	2 080 584

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных у связанных сторон товаров, работ услуг составила (без НДС):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2018 г.	2017 г.
Организации, входящие в группу Роснефть		
ПАО «НК Роснефть»	9 895 428	9 335 412
Организации, входящие в группу Интер РАО		
ООО «КВАРЦ Групп»	218 069	291 042
ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	24 333	–
ООО «Интер РАО - Центр управления закупками»	13 781	16 700
ООО «ИНТЕР РАО – ИТ»	7 814	7 924
АО «Интер РАО-Электрогенерация»	2 403	42
Филиал «Ириклинская ГРЭС» АО «Интер РАО-Электрогенерация»	56	–
ООО «БГК»	48	1
ПАО «Т Плюс»	–	44
ПАО «Энел Россия»	–	22
Итого	10 161 932	9 651 187

Операции со связанными сторонами осуществлялись в рамках обычной деятельности Общества.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом (в том числе задолженность через АО «ЦФР») и Общества перед связанными сторонами составляет (с НДС):

тыс. руб.

Дебиторская задолженность Общества	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Головная организация			
ПАО «Интер РАО»	11 396	14 607	13 195
АО «Интер РАО-Электрогенерация»	2 317	3 153	3 171
Организации, входящие в группу Интер РАО			
АО «Петербургская сбытовая компания»	179 276	160 529	28 310
АО «Мосэнергосбыт»	66 979	69 361	70 555
ООО «РН-Энерго»	16 676	16 849	14 644
ООО «ЭСКБ»	9 598	11 245	11 829
ПАО «Саратовэнерго»	4 333	5 077	6 108
ООО «ЭСВ»	2 892	–	–
ООО «Орловский энергосбыт»	1 625	1 701	2 198
ООО «БГК»	1 395	1 802	1 475
ПАО «Томскэнерго»	1 395	1 095	2 719
АО «Алтайэнергосбыт»	1 275	989	1 216
ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания»	1 194	1 339	1 638
АО «ТГК-11»	792	686	776
ООО «РТ-ЭТ»	737	870	744
АО «Томская генерация»	170	142	176
АО «ПЭС»	38	–	–
ООО «ССК»	28	–	–
ООО «ЭСКБ-Развитие»	19	–	–
АО «Королевская электросеть СК»	–	348	460
АО «Промышленная энергетика»	–	–	795
ООО «КВАРЦ Групп»	–	–	28
Итого	302 135	289 793	160 037

Вся сумма дебиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущие даты представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты.

Задолженности с истекшим сроком исковой давности, нереальной к взысканию по связанным сторонам у Общества нет.

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами, за исключением задолженности ООО «КВАРЦ Групп» подлежащей оплате частично путем зачета встречного однородного требования.

Кредиторская задолженность Общества	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Организации, входящие в группу Роснефть			
ПАО «НК Роснефть»	109 291	166 326	52 415
Организации, входящие в группу Интер РАО			
ООО «КВАРЦ Групп»	69 176	22 622	110 373
ООО «Интер РАО - Центр управления закупками»	2 152	2 009	372
ООО «Интер РАО – ИТ»	733	787	554
АО «Интер РАО-Электрогенерация»	257	–	–
Итого	181 609	191 744	163 714

Вся сумма кредиторской задолженности связанным сторонам является краткосрочной, и подлежит оплате денежными средствами, за исключением задолженности ООО «КВАРЦ Групп» подлежащей оплате частично путем зачета встречного однородного требования.

Структура денежных потоков между связанными сторонами (включая денежные потоки через АО «ЦФР») представлена следующим образом (без НДС):

тыс. руб.

Наименование общества	Поступления		Платежи	
	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.
Головная организация				
ПАО «Интер РАО»	217 329	226 112	–	–
АО «Интер РАО-Электрогенерация»	63 860	64 301	3 227 176	41
Организации, входящие в группу Роснефть				
ПАО «НК Роснефть»	–	–	11 733 642	9 238 877
ООО «РН – актив»	–	–	1 075 403	–
Организации, входящие в группу Интер РАО				
АО «Петербургская сбытовая компания»	1 986 381	1 487 948	–	–
АО «Мосэнергосбыт»	1 579 094	1 505 209	–	–
ООО «РН-Энерго»	347 417	357 936	–	–
ООО «ЭСБ»	183 064	202 250	–	–
ПАО «Саратовэнерго»	100 462	108 805	–	–
ООО «ЭСВ»	40 065	–	–	–
ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания»	37 237	30 496	–	–
ООО «Орловский энергосбыт»	34 265	48 465	–	–
АО «Алтайэнергосбыт»	32 255	32 429	–	–
ПАО «Томскэнергосбыт»	31 758	36 029	–	–
ООО «БГК»	27 623	28 640	56	1
ООО «РТ-ЭТ»	16 681	20 411	–	–
АО «ТГК-11»	13 686	13 878	–	–
АО «Томская генерация»	3 601	3 965	–	–
АО «ПЭС»	719	–	–	–
АО «Королевская электросеть СК»	296	7 610	–	–
ООО «ССК»	222	–	–	–
ООО «ЭСБ-Развитие»	25	–	–	–
АО «Промышленная энергетика»	–	5 023	–	–
ООО «КВАРЦ Групп»	–	–	206 053	361 159
ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	–	–	28 713	–
ООО «Интер РАО-Центр управления закупками»	–	–	16 119	15 313
ООО «ИНТЕР РАО – ИТ»	–	–	9 275	7 726
Филиал «Ириклинская ГРЭС» АО «Интер РАО – Электрогенерация»	–	–	66	–
Итого	4 716 040	4 179 507	16 296 503	9 623 117

В 2018 году были распределены и выплачены дивиденды акционерам Общества. Более детальная информация представлена в Пояснении 7.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета Директоров. Список членов Совета Директоров Общества приведен в разделе «Общие сведения» Пояснений. До 30 марта 2017 г. к основному управленческому персоналу Общество также относил членов Правления, деятельность которого была прекращена 30 марта 2017 г. решением Общего собрания акционеров.

В 2018 году Общество начислило основному управленческому персоналу Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 21 248 тыс. руб. (в 2017 году – 76 206 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и сумму социальных страховых взносов.

В отчетном году Общество не выплачивало ключевому управленческому персоналу долгосрочные вознаграждения.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

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

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

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

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

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

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Требования в отношении налогового контроля цен и подготовки документации по трансфертному ценообразованию распространяются на трансграничные сделки между взаимозависимыми лицами (без применения какого-либо порога), отдельные сделки в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделки с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, если сумма доходов по сделкам между российскими организациями за соответствующий календарный год превышает 1 млрд руб. или ниже в отдельных случаях. Сделки на внутреннем рынке не признаются контролируемыми, когда, например, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

С 2019 года пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, будет установлено в размере 60 млн руб. Также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, сумма доходов по которым превышает 1 млрд руб., будут подлежать налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или является участником регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представлены следующим образом:

тыс. руб.

Вид оценочного обязательства	Сальдо на начало года	Начислено резерва	Использовано резерва	Восстановлено резерва	Сальдо на конец года
2018 год	251 448	280 269	(298 385)	(708)	232 624
Обязательство по оплате краткосрочных премий	188 945	192 425	(204 100)	–	177 270
Обязательство по оплате отпусков	41 422	68 555	(68 112)	–	41 865
Прочие обязательства предстоящих расходов	–	19 289	(5 800)	–	13 489
Обязательства по выплате бонуса ДжиИ Рус	21 081	–	(20 373)	(708)	–
2017 год	229 304	330 008	(307 833)	(31)	251 448
Обязательство по оплате краткосрочных премий	184 358	214 750	(210 163)	–	188 945
Обязательство по оплате отпусков	39 880	63 796	(62 254)	–	41 422
Прочие обязательства предстоящих расходов	5 066	30 381	(35416)	(31)	–
Обязательства по выплате бонуса ДжиИ Рус	–	21 081	–	–	21 081

Условные обязательства и обеспечения

Обеспечения, выданные по собственным обязательствам

По состоянию на 31 декабря 2018 г. у Общества нет открытых непокрытых аккредитивов.

В 2012 году Обществом были заключены долгосрочные договоры с «ТНК-ВР ИНТЕРНЭШНЛ ЛИМИТЕД» (ТВН-0257/12, ТВН-0259/12 от 29 марта 2012 г.) и ОАО «ТНК-ВР ХОЛДИНГ» (ТБХ-0256/12, ТБХ-0258/12 от 29 марта 2012 г.) на передачу имущества в залог, в счет обеспечения гарантии исполнения обязательств по договору поставки газа для энергоблоков № 1 и № 2 Нижневартовской ГРЭС. Балансовая стоимость имущества на дату оформления договора залога составила 4 914 826 тыс. руб. Указанное имущество продолжает использоваться для осуществления обычных видов деятельности Общества.

В соответствии с единогласным письменным решением внеочередного общего собрания акционеров NVGRES Holding Limited от 7 ноября 2016 г. произведена перемена лица в обязательстве на АО «РН Холдинг» и ПАО «НК «Роснефть».

Стоимость основных средств, переданных в залог, составляет:

тыс. руб.

№ п/п	Группы объектов основных средств, переданных в залог	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	Недвижимое, в том числе:	6 011 606	6 196 746	6 263 355
	арендованные земельные участки	56 502	56 502	56 502
2	Движимое	12 579 811	13 260 123	12 730 995
Итого		18 591 417	19 456 869	18 994 350

Другие виды условных обязательств

Общество признает существенные условные обязательства в тех случаях, когда существует высокая (свыше 50%) вероятность уменьшения экономических выгод и величина обязательства, порождаемого условным фактом, может быть обоснованно оценена.

К условным обязательствам относятся:

- существующее на отчетную дату обязательство Общества, в отношении величины либо срока исполнения которого существует неопределенность;
- возможное обязательство Общества, существование которого на отчетную дату может быть подтверждено исключительно наступлением или не наступлением будущих событий, не контролируемых Обществом.

Под условным активом понимается такое последствие условного факта, которое в будущем с очень высокой или высокой степенью вероятности приведет к увеличению экономических выгод Общества.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. руководство Общества оценивает вероятность наступления отрицательного исхода по судебному спору с Администрацией Нижневартовского района о признании отсутствующим права собственности Общества на объект «Магистральная тепловая сеть от КЖП до УТ-9» как высокую. Пределы вероятных убытков составляют от 1 670 тыс. руб. до 14 216 тыс. руб. В случае получения отрицательного решения Общество планирует обжалование судебного акта в порядке и сроки, определенные АПК РФ.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. у Общества нет других видов условных обязательств и условных активов.

Обеспечения полученные

В соответствии с условиями договоров и во избежания рисков неисполнения или некачественного исполнения договоров, Общество в качестве обеспечений получает банковские гарантии или отложенный платеж. Отложенный платеж – сумма, удерживаемая Обществом на период гарантийного срока, которая по окончании гарантийного срока возвращается Поставщику/Подрядчику.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. в Обществе имеются полученные обеспечения в качестве обеспечения обязательств по договорам.

Наличие и движение обеспечений полученных представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные всего	212 125	208 834	89 340
В том числе:			
Задаток	–	603	–
Отложенный платеж	28 561	23 958	22 572
Банковская гарантия	183 564	184 273	66 768

Более полная информация об обеспечении полученных представлена в разделе 18 «Раскрытие информации о забалансовых статьях».

17. Раскрытие информации о забалансовых статьях

По состоянию на 31 декабря 2018 г. в Обществе учтены полученные банковские гарантии в сумме обеспечения обязательств по договорам.

тыс. руб.

Принципал	№ договора, дата	Номер банковской гарантии, дата выдачи	Срок действия	Сумма обеспечения на 31 декабря 2018 г.	Характер обязательств
Банковские гарантии					
ООО «КВАРЦ Групп»	№ 222-12/0022 от 29.03.2012	12541ГА/16-Р от 18.11.2016	01.01.2017-31.12.2019	73 178	Исполнение обязательств в гарантийный период договора
	№ 222-12/0021 от 29.03.2012	12539ГА/16-Р от 18.11.2016	01.01.2017-31.12.2019	30 325	Исполнение обязательств в гарантийный период договора
	№ 222-12/0020 от 29.03.2012	12540ГА/16-Р от 18.11.2016	01.01.2017-31.12.2019	5 167	Исполнение обязательств в гарантийный период договора
	№ 50-17/0029 от 17.03.2017	13244ГН/17-Р от 20.04.2017	20.04.2017-30.01.2019	2 706	Гарантия исполнения контракта
ЗАО «Научно-диагностический центр «Научно-производственная фирма «Русская лаборатория»	№ 27-17/0023 от 25.05.2017	БГ/0617-00425Г от 04.08.2017	04.08.2017-30.01.2019	8 079	Гарантия исполнения контракта
	№ 27-17/0048 от 12.12.2017	IGR18/NW10/0085 от 23.05.2018г.	23.05.2018-30.01.2021	27 636	Гарантия исполнения контракта
ООО «Джии Рус»	№ 222-10/0125 от 30.12.2010	18456/GI/170801 от 10.08.2017	10.08.2017-31.07.2019	20 841	Гарантия исполнения контракта
Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР ТехЭнергоКомплекс»	№ 25-18/0001 от 08.06.2018	00.19-3/09/135/18 от 12.09.2018 г.	12.09.2018-01.11.2021	4 450	Гарантия исполнения контракта
ООО «Тесла»	№ 8-17/0282 от 07.12.2017	БГ/4018-00108Г от 09.02.2018г.	09.02.2018-09.03.2019	3 564	Гарантия исполнения контракта
ООО «Интер РАО – Инжиниринг»	№ 25-18/0072 от 03.10.2018	16248ГЕ/18-Р от 28.12.2018г.	28.12.2018-30.07.2023	2 391	Гарантия исполнения контракта
	№ 50-17/0098 от 12.12.2017	25086/GI/180418 от 16.05.2018г.	16.05.2018-30.12.2019	1 474	Гарантия исполнения контракта
ООО «Сервионика»	№ 26-16/0021 от 30.09.2016	БГ-404/18 от 31.01.2018г.	01.09.2018-30.04.2019	1 608	Гарантия исполнения контракта
ООО «Акку-Фертриб»	№ 8-18/0001 от 01.02.2018	276-Г/18 от 19.03.2018г.	19.03.2018-18.03.2019	1 261	Гарантия исполнения контракта
АО «ТЭСТ»	№ 25-18/0002 от 28.09.2018	38/0000/0017/976 от 24.12.2018г.	24.12.2018-23.12.2020	884	Гарантия исполнения контракта
Итого по банковским гарантиям				183 564	

18. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду рисков:

- рыночный риск;
- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- правовой риск.

Рыночный риск – это риск того, что изменения в рыночных показателях отрицательно повлияют на финансовый результат Общества. Рыночный риск Общества преимущественно связан с риском изменения цен на ресурсы, валютным риском и процентным риском.

Риск изменения цен на ресурсы

На финансовое состояние Общества оказывают влияние изменения цен на ресурсы, поскольку операционная деятельность Общества предполагает регулярные закупки природного газа. В 2010 году Общество заключило долгосрочный контракт на поставку газа с одним из крупнейших российских поставщиков газа на период с 2011 года по 2028 год. Закупочная цена в соответствии с условиями контракта находится в зависимости от базовой цены, ежегодно устанавливаемой ФСТ, скорректированной в случае отклонений квартальных объемов поставок от установленных в графике поставок.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения валютных курсов.

На 31 декабря 2018 г. Общество подвержено влиянию валютного риска, так как имеет обязательства, деноминированные в долларах США, по сервисному контракту, связанному с обслуживанием энергоблока 3.1.

В 2017 году произведена поставка запасных частей для проведения инспекции энергоблока 3.1, обязательства по которым деноминированы в долларах США с отсрочкой платежа до 29 марта 2018 г. В 2018 году задолженность по данной поставке была полностью погашена.

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей:

тыс. руб.

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Обязательства, деноминированные в долларах США	2 237	940 913	1 143 574
Нетто-величина риска	2 237	940 913	1 143 574

Анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США представлен в следующей таблице.

тыс. руб.

	Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль до налогообложения
2018 год		
Доллар США	+14%	313
Доллар США	-14%	(313)
2017 год		
Доллар США	+11%	103 500
Доллар США	-11%	(103 500)

Процентный риск

Риск влияния изменений процентных ставок может быть применим для Общества в связи с финансовыми обязательствами, предусматривающими выплату процентов с применением переменной процентной ставки. Информация о таких обязательствах представлена в разделе «Кредиты и займы полученные» части IV «Раскрытие существенных показателей».

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не подвержено риску изменения процентных ставок, так как по состоянию на отчетную дату не имеет задолженности по кредитам и займам с плавающей процентной ставкой.

Кредитный риск – это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета. Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности может зависеть от экономических факторов, руководство Общества уверено в отсутствии существенного риска убытков сверх суммы начисленного резерва под обесценение дебиторской задолженности. Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным контрагентам. Кроме того, суммы к получению от мелких дебиторов проверяются на предмет обесценения по срокам погашения. Расчеты основываются на знаниях руководства о степени платежеспособности контрагентов и сложившейся практике истребования задолженности от них.

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

тыс. руб.

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Дебиторская задолженность, за исключением авансов и налогов	1 324 963	1 446 092	2 260 294
Финансовые вложения	10	711	–
Денежные средства	1 623 270	3 125 541	10 448 776
Итого	2 948 243	4 572 344	12 709 070

Информация о наличии сомнительной дебиторской задолженности и ее размере раскрыта в разделе «Дебиторская задолженность» части IV «Раскрытие существенных показателей» настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об обеспечении, выданных Обществом, раскрыта в разделе «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках, осуществляется Финансовым отделом Общества в соответствии с политикой Общества. Излишки денежных средств инвестируются в депозиты в пределах кредитных лимитов, установленных Акционерами для каждого банка отдельно. Кредитные лимиты ежегодно пересматриваются Акционерами с целью минимизации финансовых рисков. Кредитные лимиты, установленные для банков, также могут пересматриваться и в течение года по мере необходимости, в случае существенного изменения процентных ставок или платежеспособности банка.

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. балансовая стоимость финансовых активов и обязательств существенно не отличается от справедливой стоимости.

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Подход Общества к управлению риском ликвидности заключается в обеспечении постоянного наличия объема ликвидных средств, достаточного для выполнения своих обязательств в установленные сроки. Управляя риском ликвидности, Общество поддерживает необходимые объемы денежных средств и кредитных средств, осуществляет постоянный мониторинг прогнозных и фактических денежных потоков и сопоставляет сроки исполнения и погашения по финансовым активам и обязательствам.

Общество готовит различные финансовые планы (месячные, квартальные и годовые), которые подтверждают наличие у Общества достаточного количества денежных средств, необходимых для оплаты операционных расходов, выполнения финансовых обязательств и осуществления инвестиционной деятельности. Информация о кредитах и займах, включая сроки погашения, представлена в разделе «Кредиты и займы полученные» части IV «Раскрытие существенных показателей».

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

тыс. руб.

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	По требованию	Менее 3 месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	–	–	–	–	–	–
Кредиторская задолженность (за исключением авансов и налогов) и оценочные обязательства	–	495 989	245 595	11 029	–	752 613
Итого	–	495 989	245 595	11 029	–	752 613

Год, закончившийся 31 декабря 2017 г.	По требованию	Менее 3 месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	3 776	–	–	–	–	3 776
Кредиторская задолженность (за исключением авансов и налогов) и оценочные обязательства	–	1 375 546	251 448	14 588	–	1 641 582
Итого	3 776	1 375 546	251 448	14 588	–	1 645 358

Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	По требованию	Менее 3 месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	1 920 199	–	1 414 653	10 864 460	–	14 199 312
Кредиторская задолженность (за исключением авансов и налогов) и оценочные обязательства	–	1 554 845	229 309	15 884	–	1 800 038
Итого	1 920 199	1 554 845	1 643 962	10 880 344	–	15 999 350

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Страновые и региональные риски

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

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

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

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

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

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

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

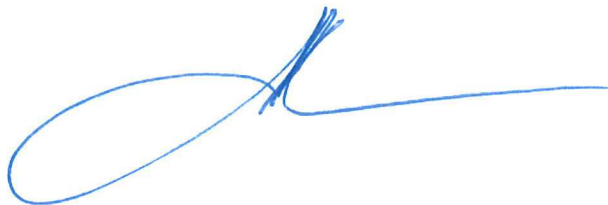
Репутационные риски

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

19. События после отчетной даты

После отчетной даты не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор



В.А. Лариошкин

Главный бухгалтер



О.В. Чеботарь

8 февраля 2019 г.

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 59 листа(ов)