



125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 47, стр. 3
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 125167, г. Москва, а/я 55
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«РУСЭНЕРГОСБЫТ СИБИРЬ»
за 2018 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ СИБИРЬ»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РУСЭНЕРГОСБЫТ СИБИРЬ» (далее по тексту – «Общество», ОГРН 1072465010408, 660049, город Красноярск, улица Богграда, дом 12, помещение 48), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2018 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2018 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. 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 данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой 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 отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность 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 МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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 основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, 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, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Общества;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть 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 годовой 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого
выпущено аудиторское заключение,
действует на основании доверенности № 02-01-180673
от 01.07.2018 сроком до 30.06.2019



Т.Н. Мезина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,

ОГРН 1027739127734,

125167, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 3, помещение X, этаж 3, ком.1,

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация),

ОРНЗ 11603076287

«19» марта 2019 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2018
Общество с ограниченной ответственностью "РУСЭНЕРГОСБЫТ"		по ОКПО	81232784		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2465115953		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД	35.14		
Торговля электроэнергией					
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12300 16		
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность					
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					
660049, Красноярский край, Красноярск г, Богграда ул, д. № 12, пом. 48					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	53	181	807
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	724	827	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	777	1 008	807
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	6	8	6
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	359 788	407 539	279 977
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	258 570	341 358	522 912
	Прочие оборотные активы	1260	30	36	26
	Итого по разделу II	1200	618 394	748 941	802 921
	БАЛАНС	1600	619 171	749 949	803 728

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 200	9 200	9 200
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 380	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	257 533	393 659	432 735
	Итого по разделу III	1300	268 113	402 859	441 935
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	347 440	342 957	361 793
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 618	4 133	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	351 058	347 090	361 793
	БАЛАНС	1700	619 171	749 949	803 728

Руководитель _____
(подпись)

24 февраля 2019 г.

Антипенко Василий
Леонидович
(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "РУСЭНЕРГОСБЫТ СИБИРЬ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Торговля электроэнергией**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2018
81232784		
2465115953		
35.14		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	7 116 467	6 814 905
	Себестоимость продаж	2120	(2 611 456)	(2 384 980)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 505 011	4 429 925
	Коммерческие расходы	2210	(4 230 930)	(3 961 104)
	Управленческие расходы	2220	(22 502)	(23 269)
	в т.ч. на управляющую организацию		0	0
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	251 579	445 552
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	14 033	33 400
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	79 932	32 255
	Прочие расходы	2350	(20 881)	(18 070)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	324 663	493 137
	Текущий налог на прибыль	2410	(67 027)	(100 538)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 197)	(1 084)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(103)	826
	Прочее	2460	-	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	257 533	393 424

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	257 533	393 424
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

24 февраля 2019 г.

Антипенко Василий

Леонидович

(расшифровка подписи)



8

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2018 г.

за Январь - Декабрь 2018 г.			Коды		
Форма по ОКУД			0710003		
Дата (число, месяц, год)			31	12	2018
Общество с ограниченной ответственностью "РУСЭНЕРГОСБЫТ СИБИРЬ"			81232784		
Организация	по ОКПО				
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		2465115953		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД		35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС		12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		384		

Форма по ОК/Д

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "РУСЭНЕРГОСБЫТ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

по

ОКВЭД

Вид экономической деятельности

по ОКЕИ

по ОКЕИ

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	9 200	-	-	-	432 735	441 935
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	393 424	393 424
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	393 424	393 424
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(432 500)	(432 500)
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	(432 500)	(432 500)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	9 200	-	-	-	393 659	402 859
За 2018 г.	3310	-	-	-	-	257 532	257 532
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	257 532	257 532
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(392 278)	(392 278)
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	(392 278)	(392 278)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	1 380	(1 380)	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	9 200	-	-	1 380	257 533	268 113

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

11

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	268 113	402 859	441 935

Руководитель _____
(подпись)

24 февраля 2019 г.

Антипенко Василий
Леонидович
(расшифровка подписи)



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

Общество с ограниченной ответственностью "РУСЭНЕРГОСБЫТ"
 Организация СИБИРЬ
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
 Организационно-правовая форма / форма собственности
 Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2018
81232784		
2465115953		
35.14		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 153 129	6 833 270
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 118 854	6 799 010
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	34 275	34 260
Платежи - всего	4120	(6 843 602)	(6 582 324)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 780 040)	(6 435 395)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18 406)	(18 512)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(44 296)	(101 548)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(860)	(26 869)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	309 527	250 946
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(37)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(37)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(37)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(392 278)	(432 500)
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	4322	(392 278)	(432 500)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(392 278)	(432 500)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(82 788)	(181 554)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	341 358	522 912
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	258 570	341 358
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

24 февраля 2019 г.

Антипенко Василий
Леонидович

(расшифровка подписи)



Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Организация	ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ СИБИРЬ»	по ОКПО	81232784	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2469115953	
Вид деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКВЭД	35.14	
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ/ОКФС	12165	16
Общество с ограниченной ответственностью / собственность иностранного юридического лица				
Местонахождение (адрес)	660049, г. Красноярск, ул. Богграда, д. 12, оф. 48.			

Содержание

Страница

1. Описание деятельности.....	3
2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
3. Пояснения к строкам отчетности. Учетная политика.	4
3.1 Нематериальные активы(строка 1110)	4
3.2 Основные средства(строка 1150)	4
3.3 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строки 1170 и 1240)	6
3.4 Прочие активы (строки 1170 и 1260).....	6
3.5 Запасы (строка 1210)	6
3.6 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220).....	7
3.7 Дебиторская задолженность (строка 1230)	7
3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты	11
3.9 Чистые активы (строка 3600)	12
3.10 Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510)	12
3.11 Кредиторская задолженность (строка 1520).....	13
3.12 Оценочные обязательства (строка 1540).....	14
3.13 Прочие обязательства (строка 1550).....	14
3.14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строка 2110 – 2200).....	15
3.15 Прочие доходы и расходы (строки 2320 – 2350)	16
3.16 Учет расчетов по налогу на прибыль (строки 2300 – 2460).....	16
3.17 События после отчетной даты	17
3.18 Вознаграждение ключевого управленческого персонала.....	17
3.19 Информация о связанных сторонах	17
4. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.	22
4.1 Риск неплатежеспособности (кредитные риски).	22
4.2 Правовые риски.	22
4.3 Отраслевые риски.	22

1. Описание деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «РУСЭНЕРГОСБЫТ СИБИРЬ» (далее – Общество) зарегистрировано в ИФНС по Центральному району г. Красноярск. Свидетельство о государственной регистрации от 16 августа 2007 г.

ОГРН 1072465010408

Фактический адрес: 660049, г. Красноярск, ул. Бограда, д. 12, оф. 48.

Численность работающих на отчетную дату 14 человек.

Уставный капитал Общества на начало отчетного периода и на отчетную дату составляет 9200 тыс.руб. На дату подписания отчетности решения об изменении уставного капитала не принимались.

Структура уставного капитала:

- Участник Общество с ограниченной ответственностью «РУСЭНЕРГОСБЫТ» - 50%
- Участник СЕЙЛМОР ИнвестментсПТД – 49%
- Участник Григоренко Вадимс – 1%

Бухгалтерская отчетность Общества за 2017 год утверждена Протоколом Общего собрания Участников Общества №01/18 от «28» апреля 2018 года.

Протоколом №2/18 от «28» апреля 2018 г. в 2018 году были распределены следующие доходы:

2009 г. – 350,24руб., 2011 г. – 11,26 руб., 2012 г. – 43 270,19 руб., 2014 г. – 949,70 руб., 2015 г. – 121 391,34 руб., 2016 г. – 69 044,12 руб., 2017 г. – 393 422 983,15 руб.

1. В соответствии с п.14.2 Устава Общества направлено на формирование резервного фонда Общества 1 380 000,00 руб.: 2009 – 350,24 руб., 2011 – 11,26 руб., 2012 – 43 270,19 руб., 2014 – 949,70 руб., 2015 – 121 391,34 руб., 2016 – 69 044,12 руб., 2017 – 1 144 983,15 руб.
2. На выплату участникам по результатам работы за 2017 год направлено 392 278 000,00 руб.

Все показатели бухгалтерской отчетности и настоящих пояснений представлены в тысячах рублей.

Основные виды деятельности Общества в отчетном периоде:

- Торговля электроэнергией

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа: Генеральный директор Антипенко Василий Леонидович.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам, утвержденным к применению приказом №66н Министерства финансов РФ. Агрегированные статьи бухгалтерского баланса сформированы с учетом и в порядке, определенном Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н. Пояснения к агрегированным статьям бухгалтерского баланса приведены в соответствующих примечаниях.

Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, установленных законами и иными нормативными правовыми актами:

- ✓ Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.
- ✓ Иные Положения по бухгалтерскому учету и нормативные правовые акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществлявшимся в 2017 году;
- ✓ Утвержденная руководителем организации Учетная политика.

Ориентировочный уровень существенности, используемый Обществом для оценки влияния изменений учетной политики и ошибок на показатели бухгалтерской отчетности:

Наименование базового показателя	Форма отчетности	Характер соответствующей статьи	Уровень существенности (%)
Прибыль до налогообложения	Отчет о финансовых результатах	результатирующий	5
Выручка без НДС	Отчет о финансовых результатах	оборотный	5
Общие затраты предприятия (себестоимость продаж + коммерческие расходы + управленческие расходы)	Отчет о финансовых результатах	оборотный	5
Валюта баланса	Бухгалтерский баланс	оборотный	5
Собственный капитал (итог раздела 3 баланса)	Бухгалтерский баланс	результатирующий	10

3. Пояснения к строкам отчетности. Учетная политика.**3.1 Нематериальные активы (строка 1110)**

Нематериальными активам признаются активы, отвечающие требованиям, установленным ПБУ 14/00 «Учет нематериальных активов». Имущества в составе нематериальных активов у Общества нет.

3.2 Основные средства (строка 1150)

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, первоначальная стоимость которых превышает 40 тыс.руб. (по принятым к учету до 01.01.2011 - 20 тыс.руб.).

Структура показателя строки «Основные средства» в бухгалтерском балансе:

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Основные средства всего, в т.ч.	53	181	807
Основные средства, введенные в эксплуатацию	53	181	807
Незавершенные капитальные вложения в основные средства	0	0	0
Оборудование к установке	0	0	0

В момент ввода в эксплуатацию объект основных средств, включается в амортизационную группу, определяемую в соответствии с Классификацией основных средств, утв. постановлением Правительства №1. Срок полезного использования устанавливается по нижнему пределу амортизационной группы.

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Наименование группы	Срок полезного использования
1	2
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 2 до 7 лет

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации. Стоимость всех объектов погашается линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 тыс.руб. за единицу (по объектам, принятым к учету до 01.01.2011 – 20 тыс.руб. за единицу), отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных объектов списывается на соответствующие счета расходов в момент передачи объекта в эксплуатацию.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления.

Наличие и движение используемых в деятельности основных средств представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Переоценка	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	8 209	(8 028)	37	-	-	(165)	-	-	8 246	(8 193)
	5210	за 2017г.	8 191	(7 384)	18	-	-	(644)	-	-	8 209	(8 028)
в том числе:												
Другие виды основных средств	5201	за 2018г.	491	(491)	-	-	-	-	-	-	491	(491)
	5211	за 2017г.	491	(468)	-	-	-	(23)	-	-	491	(491)
Офисное оборудование	5202	за 2018г.	597	(416)	37	-	-	(165)	-	-	634	(581)
	5212	за 2017г.	579	(262)	18	-	-	(154)	-	-	597	(416)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2018г.	5 861	(5 861)	-	-	-	-	-	-	5 861	(5 861)
	5213	за 2017г.	5 861	(5 394)	-	-	-	(467)	-	-	5 861	(5 861)
Транспортные средства	5204	за 2018г.	1 260	(1 260)	-	-	-	-	-	-	1 260	(1 260)
	5214	за 2017г.	1 260	(1 260)	-	-	-	-	-	-	1 260	(1 260)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные в аренду (лизинг) основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 837	1 837	1 837

3.3 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строки 1170 и 1240)

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н

Долгосрочные финансовые вложения у Общества на конец отчетного года отсутствуют.

3.4 Прочие активы (строки 1170 и 1260)

Прочих внеоборотных активов на конец отчетного периода у Общества нет.

3.5 Запасы (строка 1210)

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01г. №44н.

Материалы в бухгалтерской отчетности оценены в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Стоимость товаров, принимаемых к учету, формируется с учетом всех расходов, связанных с приобретением, включая транспортные расходы, заготовительные расходы, и таможенные пошлины.

Оценка материально-производственных запасов (материалов), отпускаемых в производство и при ином выбытии, производится [п.16 ПБУ 5/01]:

а) по себестоимости каждой единицы;

б) оценка стоимости отпускаемого в производство топлива для служебного автотранспорта производится по средней себестоимости.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

Движение запасов в отчетном периоде представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2018г.	8	-	6 832 553	(6 832 555)	-	-	X	6	-
	5420	за 2017г.	6	-	6 335 743	(6 335 741)	-	-	X	8	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	8	-	406	(408)	-	-	-	6	-
	5421	за 2017г.	6	-	431	(429)	-	-	-	8	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	2 611 456	(2 611 456)	-	-	-	-	-
	5423	за 2017г.	-	-	2 384 980	(2 384 980)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	4 220 691	(4 220 691)	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	3 950 332	(3 950 332)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

Остаток не предъявленного к налоговому вычету налога на добавленную стоимость по счетам-фактурам поставщиков составляет:

Основание для учета суммы в качестве актива	Сумма	
	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Приобретение основных средств	0	0
Строительство основных средств	0	0
Приобретение МПЗ и услугам	0	0,3
Итого	0	0,3

3.7 Дебиторская задолженность (строка 1230)

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

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе представляется за минусом созданного резерва.

В составе дебиторской задолженности указана «свернуто» сумма разногласий с поставщиками на соответствующую сумму кредиторской задолженности контрагентов в разрезе каждого договора в размере 4 269 тыс. руб.

Оценка сумм дебиторской задолженности по уплаченным авансам (предварительной оплате) при формировании показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса представлена за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности представлено в таблице (данные о движении раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
					поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредитную	перевод из кредитной в дебиторскую	начисление резерва			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	результат хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списания на финансовый результат	восстановление резерва				списания за счет резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	482 553	(75 014)	325 876	0	(445 461)	0	71 835	(30)	0	362 938	(3 149)		
	5530	за 2017г.	376 445	(96 468)	378 162	0	(264 497)	(31)	21 986	(7 526)	0	482 553	(75 014)		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	372 000	(74 951)	319 844		(339 483)	0	71 835	(30)	0	352 331	(3 086)		
	5531	за 2017г.	354 853	(96 468)	280 595		(255 922)	0	21 986	(7 526)		372 000	(74 951)		
Авансы выданные	5512	за 2018г.	87 635	(63)	5 566		(83 067)	0			0	10 134	(63)		
	5532	за 2017г.	2 449	0	87 572		(2 356)	(30)		(63)		87 635	(63)		
Прочая	5513	за 2018г.	22 918	0	466		(22 911)					473			
	5533	за 2017г.	19 143	0	9 995		(6 219)	(1)				22 918			
Итого	5500	за 2018г.	482 553	(75 014)		0					0				
	5520	за 2017г.	376 445	(96 468)	378 162	0	(264 497)	(31)	21 986	(7 526)	0	482 553	(75 014)		

Резерв по сомнительным долгам в 2018 году создается по всем видам дебиторской задолженности. Исключение составляет:

- ✓ Задолженность, обеспеченная гарантиями и поручительствами (учет обеспечений ведется за балансом на счете 008);
- ✓ Задолженности связанных сторон (аффилированные лица по ПБУ 11/2008).
- ✓ Задолженность, погашенная до даты подписания финансовой (бухгалтерской) отчетности (факт погашения не позволяет признать такую задолженность сомнительной);
- ✓ Задолженности контрагента, перед которым имеется кредиторская задолженность в сопоставимой сумме;
- ✓ Задолженность контрагента, если такая задолженность контролируется организацией и не погашается либо в результате намерения сторон совершить сделку, которая приведет к возникновению встречных обязательств, либо по иным аналогичным зависящим от организации причинам.

Величина резерва определяется ежегодно отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от срока просрочки платежа.

Если сторонами в дополнение к условиям договора совершены юридические действия, определенно свидетельствующие о достижении договоренности об отсрочке платежа (получено и акцептовано гарантийное письмо с указанием более поздней даты оплаты, например), течение срока начинается с новой согласованной даты.

Просроченная дебиторская задолженность:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	57 304	54 156	101 403	26 389	107 368	10 900
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	52 712	49 627	94 433	19 482	105 040	8 572
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	4 591	4 528	4 938	4 875	2 328	2 328
прочая	5543	1	1	2 032	2 032	-	-

Дебиторская задолженность отдельных контрагентов, превышающая 5% от статьи бухгалтерского баланса, представлена следующими показателями:

Наименование контрагента	Характер задолженности	Сумма	
		на 31.12.2018	на 31.12.2017
ЗАО "Новоенисейский лесохимический комплекс"	Покупатель	38 941	51 944
ОАО «Лесосибирский ЛДК №1»	Покупатель	32 875	13 587
ОАО «РЖД»	Покупатель	256 048	293 430

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся:

- Денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации;
- Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости;

1) депозиты, открытые в кредитных учреждениях с полным сроком погашения не более 3-х месяцев;

2) беспроцентные векселя кредитных организаций, используемые как средство расчетов;

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

В соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 при формировании показателей отчета о движении денежных средств за 2018 год:

1) весь налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам и полученный от покупателей, исключен из денежных потоков и представлен в составе потоков от текущих операций по строке 4119 или 4129 свернуто:

Показатель	За 2018 год	За 2017 год
НДС, поступивший от покупателей по текущим и инвестиционным операциям	1 281 393	1 223 822
НДС, уплаченный поставщикам по текущим, инвестиционным и финансовым операциям	(1 219 684)	(1 157 657)
НДС, уплаченный в бюджет	(48 540)	(92 228)
НДС, возмещенный из бюджета		
Итого отнесено в строку 4119	13 169	-
Итого отнесено в строку 4129	-	(26 063)

2) в составе денежных потоков не отражены или отражены свернуто также следующие платежи и поступления:

Показатель	За 2018 год	За 2017 год
инвестирование в денежные эквиваленты и погашение денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов)	-	-
	(-)	(-)
получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета на другой и т.п.	114 281 765	11 305 923
	(114 281 765)	(11 305 923)

По состоянию на отчетную дату Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:

- ✓ Открытые, но не использованные кредитные линии – 275 000 тыс. руб.;

Необходимая сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности на уровне существующих объемов, составляет 678 146 тыс. руб. в месяц.

Денежные потоки со связанными сторонами составили:

Показатель	За 2018 год	За 2017 год
Поступления по текущим операциям, в т.ч.	1 857	2 327
ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ»	1 857	2 327
Дивиденды выплаченные	366 701	404 301
Платежи по текущим операциям, в т.ч.	166 024	337 043
ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ»	166 024	337 043

3.9 Чистые активы (строка 3600)

Величина чистых активов Общества удовлетворяет требованиям Гражданского кодекса Российской Федерации. Величина чистых активов на конец 2018 год составила 268 113 тыс. руб. (на конец 2017 – 402 859 руб.)

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

3.10 Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510)

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н

Заемные средства в 2018 г. не привлекались.

3.11 Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности представлены следующими показателями:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовые результаты			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	342 957	346 807		(335 097)	(3 506)		(3 721)	347 440
	5580	за 2017г.	361 793	335 099	0	(353 935)	0	0	0	342 957
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	314 986	326 041		(314 981)				326 046
	5581	за 2017г.	333 362	314 983		(333 359)				314 986
авансы полученные	5562	за 2018г.	7 493	1 956		(6 865)				2 584
	5582	за 2017г.	2 232	6 865		(1 604)				7 493
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	13 251	18 810		(13 251)				18 810
	5583	за 2017г.	18 970	13 251		(18 970)				13 251
кредиты	5564	за 2018г.	0							
	5584	за 2017г.	0							
займы	5565	за 2018г.	0							
	5585	за 2017г.	0							
прочая	5566	за 2018г.	7 227	0		0	(3 506)		(3 721)	0
	5586	за 2017г.	7 229	0		(2)	0			7 227
Итого	5550	за 2018г.	342 957		0		0	0	0	
	5570	за 2017г.	361 793	335 099	0	(353 935)	0	0	0	342 957

Оценка сумм полученной оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок при формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса показана за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Просроченная кредиторская задолженность:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	675	790	817
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	47	3	4
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	628	787	813

Кредиторская задолженность отдельных контрагентов, превышающая 5% от статьи бухгалтерского баланса, сформирована перед следующими контрагентами:

Наименование кредитора	Характер задолженности	Сумма	
		на 31.12.2018	на 31.12.2017
ОАО "МРСК Сибири" - Красноярскэнерго	Поставщик	37 771	56 782
ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ»	Поставщик/Агент	15 973	34 974
ЗАО «ЦФР»	Поставщик	91 560	70 324
ОАО «КУЗБАССЭНЕРГО»	Поставщик	21 714	21 213
ЕВРОСИБЭНЕРГО-ГИДРОГЕНЕРАЦИЯ ООО	Поставщик	23 321	22 182

3.12 Оценочные обязательства (строка 1540)

Бухгалтерский учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н.

Наличие и движение оценочных обязательств представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 133	0	(-)	-515	3 618
в том числе:						
Резерв по суммам разногласий с поставщиками	5701	4 133	0	(-)	-515	3 618

Резерв в размере суммы разногласий с поставщиками, без учета суммы НДС:

1. ПАО «КРАСНОЯРСКЭНЕРГОСБЫТ» - 3 618 тыс. руб.

3.13 Прочие обязательства (строка 1550)

Прочие обязательства в бухгалтерском балансе отсутствуют.

3.14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строка 2110 – 2200)

Выручка определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателями (заказчиками). В отчете о прибылях и убытках все доходы представлены в оценке нетто – за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание Обществом выручки производится в порядке, предусмотренном в п.12 ПБУ 9/99 (п.п.а) и п.17 ПБУ 9/99

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%

24

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Доходы по обычным видам деятельности, в т.ч.	7 116 467	100%	6 814 905	100%
Продажа электроэнергии	7 116 467	100%	6 814 905	100%
Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.	2 611 456	100%	2 384 980	100%
Продажа электроэнергии	2 611 456	100%	2 384 980	100%
Коммерческие расходы, в т.ч.	4 230 930	100%	3 961 104	100%
Продажа электроэнергии	4 230 930	100%	3 961 104	100%
Управленческие расходы	22 502	100%	23 269	100%

Структура затрат на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) представлена следующими показателями (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	2 611 456	2 384 980
Расходы на оплату труда	5620	14 662	15 084
Отчисления на социальные нужды	5630	3 751	3 675
Амортизация	5640	165	644
Прочие затраты	5650	4 234 854	3 964 970
Итого по элементам	5660	6 864 888	6 369 353
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 864 888	6 369 353

В составе прочих затрат (стр. 5650) отражена стоимость транспортировки по сетям электроэнергии (мощности) в сумме 2 007 303 тыс. руб. (2017 г.: 1 975 095 тыс. руб.) и стоимость покупки мощности в сумме 2 213 388 тыс. руб. (2017 г.: 1 931 773 тыс. руб.)

3.15 Прочие доходы и расходы (строки 2320 – 2350)

Расходы (в т.ч. коммерческие и управленческие) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной

формы их осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности) [п.18, п.20 ПБУ 10/99].

Прочие доходы и расходы:

Показатель	За 2018 год		За 2017 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Прочие доходы всего	93 964	100 %	65 655	100 %
в том числе				
Пени, штрафы по осн.деят. (4000)	3 680	3,92	3 713	5,66
Проценты к получению (уплате) (00014)	14 033	14,93	33 400	50,87
Прочие доходы и расходы (внереализационные) (00012)	4 416	4,70	6 556	9,98
Резерв по сомнительным долгам	71 835	76,45	21 986	33,49
Прочие расходы	20 881	100 %	18 070	100 %
в том числе				
Не принимаемые в целях налогообложения (00015)	10 902	52,21	5 234	28,97
Отчисления в оценочные резервы	0	0,00	4 133	22,87
Прибыль (убыток) прошлых лет	9 399	45,01	259	1,43
Прочие доходы и расходы (внереализационные) (00012)	320	1,53	79	0,44
Резерв по сомнительным долгам	0	0,00	8 058	44,59
Услуги банка (00004)	260	1,25	275	1,52

3.16 Учет расчетов по налогу на прибыль (строки 2300 – 2460)

Налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за отчетный период, сформирован в следующем порядке:

Показатель	2018 год	2017 год
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения	324 663	493 137
Налоговая база	335 134	502 689
Ставка налога	20%	20%
Текущий налог на прибыль, в т.ч.	(67 027)	(100 538)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	(2 197)	(1 084)
Изменение отложенных налоговых активов	(103)	826

3.17 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не произошло фактов хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности

3.18 Вознаграждение ключевого управленческого персонала

Общая сумма вознаграждений руководящего персонала до удержания налога на доходы физических лиц составила в отчетном периоде 3 770 тыс. руб. (в 2017 г. – 4 113 тыс. руб.)

Пенсионное обеспечение и прочие долгосрочные выплаты руководящему персоналу не назначались.

3.19 Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

№ п/п	Связанное лицо	Юридический и почтовый адрес (паспортные данные физ.лиц)	Основание
1.	ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ»	105066, Российская Федерация, г. Москва, ул. Ольховская, д. 27, стр. 3	Прямое участие: ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ» принадлежит 50% уставного капитала ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ СИБИРЬ»
2	СЕЙЛМОР ИНВЕСТМЕНТС ЛТД	Манис, 3, Гермасогия, 4044, г. Лимассол, Кипр	Прямое участие: СЕЙЛМОР ИНВЕСТМЕНТС ЛТД принадлежит 49% уставного капитала ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ СИБИРЬ»
3	Антипенко Василий Леонидович	Согласие на раскрытие сведений не дано	Генеральный директор
4	Луццио Джузеппе	Согласие на раскрытие сведений не дано	член Совета Директоров общества с ограниченной ответственностью
5	Серб Александр Владимирович	Согласие на раскрытие сведений не дано	член Совета Директоров общества с ограниченной ответственностью
6	Скворкин Алексей Владимирович	Согласие на раскрытие сведений не дано	член Совета Директоров общества с ограниченной ответственностью
7	Григоренко Вадимс	Согласие на раскрытие сведений не дано	член Совета Директоров общества с ограниченной ответственностью
8	Компания с ограниченной ответственностью Рэсэнерго Инвестментс ЛТД	Агиу Николау, 41-49, Нимели Курт, блок Б, 1 этаж, квартира/офис 103, Эгкоми 2408, Никосия, Кипр	Косвенное участие: владеет 50,5% ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ»
9	ООО «Форстора»	123100, г. Москва, ул. Рочдельская, 11/5, строение 2	Косвенное участие: владеет 91,95% Рэсэнерго Инвестментс ЛТД

10	HARPETCO HOLDINGS CO. LIMITED	Виронос, 36 Никосия Тауэр Сентер, 8 этаж, квартира/офис 8011506, г. Лимассол, Кипр	Косвенное участие: владеет 80% СЕЙЛМОР ИНВЕСТМЕНТС ЛТД
11	ООО «РУСЭНЕРГОСРЕСУРС»	105066, г. Москва, ул. Ольховская, д. 27, стр.3	Контролируется (оказывается значительное влияние) одним и тем же лицом
12	Спейсмув Консалтанс Лимитед	Агиу Николау, 41-49, Нимели Курт, блок Б, 1 этаж, квартира/офис 104, Эгкоми 2408, Никосия, Кипр	Контролируется (оказывается значительное влияние) одним и тем же лицом
13	ООО «НИДГАРД»	123100, г. Москва, ул. Рочдельская, д. 11/5, стр. 2, этаж/ком 2/7	Контролируется (оказывается значительное влияние) одним и тем же лицом
14	Энел С.п.А.	Виале Реджина Маргерита, 137-00198, Рим, Италия	Косвенное участие: владеет 49,5% ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ»
15	АО РЭСЭНЕРГО	123007, г. Москва, ул. Магистральная 1-Я, д. 17/1 стр. 1 этаж 2 пом. 17	Контролируется (оказывается значительное влияние) одним и тем же лицом
16	Березкин Григорий Викторович	Согласие на раскрытие не дано	Косвенное участие: владеет 80% долей ООО «Форстора»
17	Прохоров Михаил Дмитриевич	Согласие на раскрытие не дано	Косвенное участие: владеет 100% HARPETCO HOLDINGS CO. LIMITED

Связанными сторонами могут быть аффилированные лица (подп. «а» п. 4 ПБУ 11/2008). Аффилированными лицами юридического лица признаются:

- дочерние и зависимые общества;
- основные и преобладающие общества;
- группа лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо (холдинг);
- физические лица — члены совета директоров, наблюдательного совета или иного коллегиального органа управления данной организацией либо члены ее коллегиального исполнительного органа.

Кроме того, это могут быть лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации.

Аффилированными лицами являются:

№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (Юридический адрес)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %
1	Антипенко Василий Леонидович	Согласие на раскрытие сведений не дано	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа общества с ограниченной ответственностью. Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью	0
2	Луццио Джузеппе	Согласие на раскрытие сведений не дано	член Совета Директоров общества с ограниченной ответственностью	0
3	Серб Александр Владимирович	Согласие на раскрытие сведений не дано	член Совета Директоров общества с ограниченной ответственностью	0
4	Скворкин Алексей Владимирович	Согласие на раскрытие сведений не дано	член Совета Директоров общества с ограниченной ответственностью	0
5	Григоренко Вадимс	Согласие на раскрытие сведений не дано	член Совета Директоров общества с ограниченной ответственностью	1%
6	ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ»	105066, Российская Федерация, г. Москва, ул. Ольховская, д. 27, стр. 3	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала общества с ограниченной ответственностью.	50%
7	Зиновьев Андрей Васильевич	Согласие на раскрытие сведений не дано	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью	0

			ответственностью	
8	СЕЙЛМОР ИНВЕСТМЕНТС ЛТД	Манис, 3, Гермасогия, 4044, г. Лимассол, Кипр	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала общества с ограниченной ответственностью.	49%
9	HARPETCO HOLDINGS CO. LIMITED	Виронос, 36 Никосия Тауэр Сентер, 8 этаж, квартира/офис 8011506, г. Лимассол, Кипр	Лицо, которое имеет право косвенно распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала общества с ограниченной ответственностью.	0
10	Рэсэнерго Инвестментс Лимитед	Агиу Николау, 41- 49, Нимели Корт, блок Б, 1 этаж, офис 103, Эгкоми 2408, Никосия, Кипр	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью	0
11	Аристокдемос Теокаридес	Согласие на раскрытие сведений не дано	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью	0
12	ООО «Форстора»	123100, г. Москва, ул. Рочдельская, 11/5, строение 2	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью	0
13	Смирнова Марина Михайловна	Согласие на раскрытие сведений не дано	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью	0
14	Спейсмув Консалтанс Лимитед	Агиу Николау, 41- 49, Нимели Курт, блок Б, 1 этаж, квартира/офис 104, Эгкоми 2408, Никосия, Кипр	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью.	0
15	ООО «НИДГАРД»	123100, г. Москва, ул. Рочдельская, д. 11/5, стр. 2, этаж/ком 2/7	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью.	0
16	Антоновская Ольга Александровна	Согласие на раскрытие сведений не дано	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью.	0

17	ООО «РУСЭНЕРГОР ЕСУРС»	105066, Москва, улица Ольховская, 27, стр. 3	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью.	0
18	Забуйский Иван Леонидович	Согласие на раскрытие сведений не дано	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью	0
19	Березкин Григорий Викторович	Согласие на раскрытие сведений не дано	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью	0
20	Прохоров Михаил Дмитриевич	Согласие на раскрытие сведений не дано	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества	0
21	Энел С.п.А.	Виале Реджина Маргерита, 137 – 00198 Рим Италия	Лицо, которое имеет право косвенно распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала общества с ограниченной ответственностью.	0
22	Шумилов Юрий Владимирович	Согласие на раскрытие сведений не дано	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью.	0
23	Мартинос Типографу	Согласие на раскрытие сведений не дано	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью.	0
24	АО РЭСЭНЕРГО	123007, г. Москва, ул. Магистральная 1-Я, д. 17/1 стр. 1 этаж 2 пом. 17	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью.	0

В 2018 году ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ» отпущено товаров на сумму 2 190 тыс. руб. (в т.ч. НДС 18%).

Принято услуг от ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ» по агентскому договору №14/3/10 на сумму 176 907,5 тыс. руб. (в т.ч. НДС 18%).

Сумма денежных средств, перечисленных в 2018 году основным обществам (ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ») и отраженных по строке 4121 "Платежи поставщикам" «Отчета о движении денежных средств», составляет 166 024 тыс. руб. без учета НДС.

В отчетном году выплачено дивидендов ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ» на сумму 196 139 тыс. руб.; СЕЙЛМОР Инвестментс ЛТД на сумму 167 228,11 тыс. руб.; Григоренко В. на сумму 3 334,36 тыс. руб.

Расчеты между связанными сторонами осуществляются в денежной форме. Требования и обязательства, подлежат погашению в краткосрочном периоде.

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались. Задолженность связанных сторон в отчетном и предыдущем периодах не списывалась. Сомнительных долгов и долгов, нереальных для взыскания, по состоянию на отчетную дату за связанными сторонами не числится.

4. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.

4.1 Риск неплатежеспособности (кредитные риски).

Исходя из особенностей энергосбытовой деятельности основными статьями баланса Общества являются «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность». В случае несвоевременных расчетов покупателей за потребленную электроэнергию ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ СИБИРЬ» подвержено риску привлечения кредитных ресурсов для оплаты своих обязательств перед поставщиками как оптового, так и розничного рынков электроэнергии, а также сетевыми организациями, что приведет к увеличению расходов по обслуживанию банковских кредитов, а также оплате штрафных санкций за несвоевременное проведение платежей с контрагентами Общества.

4.2 Правовые риски.

На финансовые результаты и деятельность ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ СИБИРЬ» оказывают влияния изменения законодательства в сфере электроэнергетики, которые могут приводить как улучшению, так и к ухудшению финансовых показателей.

4.3 Отраслевые риски.

- **Ценовой риск**

ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ СИБИРЬ» значительную часть объемов электроэнергии и мощности закупает на оптовом рынке (ОРЭМ). Цены на оптовом рынке формируются на каждый час расчетного периода, при этом дифференцируются в зависимости от того, был ли данный объем покупки запланирован за сутки до начала поставки (рынок на сутки вперед) или нет. Цены на незапланированные объёмы (покупка на балансирующем рынке) превышают цены, по которым оплачиваются запланированные объёмы. Порядок определения цены на электроэнергию, реализуемую розничным потребителям, не предусматривает оплату отклонений на балансирующем рынке в полном объёме.

- **Риск усиления конкуренции с другими энергосбытовыми компаниями и уменьшения клиентской базы.**

Серьезную конкуренцию представляют новые энергосбытовые компаний, специализирующихся на энергоснабжении крупных отраслевых предприятий с минимальным уровнем сбытовой выручки. Риск частично нивелируется наличием заключённых с ключевыми потребителями долгосрочных договоров.

- **Риск ухода потребителей на ОРЭМ:**

Правилами оптового и розничного рынка предусмотрено, что любое предприятие, удовлетворяющее требованиям оптового рынка, вправе самостоятельно зарегистрировать свои точки поставки на ОРЭМ и приобретать электроэнергию без участия энергосбытовых компаний. Заключённые ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ СИБИРЬ» с ключевыми обслуживаемыми потребителями долгосрочные договоры уменьшают степень риска.

Действия Общества по уменьшению рисков.

Общество осуществляет следующие действия, направленные на уменьшение вышеперечисленных рисков:

- предоставление экономического эффекта посредством предоставления скидки по сравнению с ценой региональных гарантирующих поставщиков;

- заключение свободных двусторонних договоров с производителями электроэнергии и мощности в интересах потребителей;
- повышение точности планирования, позволяющее уменьшить покупку по ценам балансирующего рынка;
- заключение долгосрочных договоров купли-продажи электроэнергии и мощности с потребителями;
- стратегическое планирование работы с крупными предприятиями;
- повышение качества обслуживания потребителей;
- обеспечение надежного энергоснабжения потребителей;
- расширения перечня энергосервисных услуг.

Генеральный директор

ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ СИБИРЬ»

24 февраля 2019 г.



A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of a large loop and a vertical stroke.

Антипенко Василий Леонидович