

Общество с ограниченной ответственностью  
«Металлэнергофинанс»

# **Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

за период с 01 января по 31 декабря 2018 г.

Москва | 2019



# Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам

общества с ограниченной ответственностью

«Металлэнергофинанс»

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Металлэнергофинанс» (далее – ООО «Металлэнергофинанс»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 г.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Металлэнергофинанс» 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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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 и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда

у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

## Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, 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, которые мы выявляем в процессе аудита.



Бакаев Владимир Александрович

(квалификационный аттестат от 26 ноября 2012 г.  
№ 01-001031, ОРНЗ: 21606047616)

Руководитель задания по аудиту

Дата аудиторского заключения  
«14» марта 2019 года

## Аудируемое лицо

### Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью  
«Металлэнергофинанс».  
(ООО «Металлэнергофинанс»).

### Место нахождения:

654006, Кемеровская область, г. Новокузнецк,  
ул. Рудокопровая, 4.

### Государственная регистрация:

Зарегистрировано Новокузнецкой  
регистрационно-лицензионной палатой  
01 ноября 1999 года, свидетельство: серия 42  
№00160313. Внесено в Единый государственный  
реестр юридических лиц 17 сентября 2002 года  
за основным государственным номером  
1024201465903.

## Аудитор

### Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью  
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»  
(ООО «ФБК»).

### Место нахождения:

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1,  
стр. 2АБ.

### Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной  
палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство:  
серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый  
государственный реестр юридических лиц  
24 июля 2002 г. за основным государственным  
номером 1027700058286.

### Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов  
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

### Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в саморегулируемой  
организации аудиторов Ассоциация  
«Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Форма № 1 по ОКУД

на 31 декабря 2018 г.

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710001		
2018	12	31
50597374		
4217039402		
35.14		
12300	23	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Металлэнергофинанс" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН

Вид деятельности Торговля электроэнергией по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_

Общество с ограниченной ответственностью / собственность иностранных юридических лиц по ОКПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

Местонахождение (адрес): 654006, г. Новокузнецк, ул. Рудокопровая, д.4

Дата утверждения  
Дата отправки (принятия)


Пояснения*	АКТИВ	Код показателя	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.</b>				
5.1.1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
5.1.1.	права на объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	1111	-	-	-
5.1.4.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
5.1.6.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
5.1.6.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.2.	Основные средства	1150	10 158	11 526	12 072
	в том числе:				
5.2.1.	земельные участки и объекты природопользования	1151	-	-	-
5.2.1.	здания, машины, оборудование и другие основные средства	1152	10 158	11 526	12 072
5.2.2.	незавершенное строительство	1153	-	-	-
	в том числе:				
5.2.2.	объекты незавершенного строительства	1154	-	-	-
5.2.2.	оборудование к установке	1155	-	-	-
5.2.2.	приобретение объектов основных средств	1156	-	-	-
5.2.2.	авансы выданные по капитальным вложениям	1157	-	-	-
5.2.2.	материалы для капитальных вложений	1158	-	-	-
5.2.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.3.1.	Долгосрочные финансовые вложения	1170	1 509	1 509	1 509
5.3.1.	инвестиции в дочерние общества	1171	1 509	1 509	1 509
5.3.1.	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
5.3.1.	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
5.3.1, 5.3.3.	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
5.3.1.	прочие долгосрочные финансовые вложения	1175	-	-	-
	Справочно, из строки 1150: начисленные проценты	1176	-	-	-
5.7.4.	Отложенные налоговые активы	1180	7 054	10 264	8 752
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	29
	<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>18 721</b>	<b>23 299</b>	<b>22 362</b>

Пояснения*	АКТИВ	Код показателя	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.4.1.	Запасы	1210	185	195	187
	в том числе:				
5.4.1.	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	185	195	187
5.4.1.	животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-
5.4.1.	затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1213	-	-	-
5.4.1.	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	-	-	-
5.4.1.	товары отгруженные	1215	-	-	-
5.4.1.	прочие запасы и затраты	1217	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	213 977	216 032	187 608
5.5.1.	Дебиторская задолженность	1230	2 849 356	2 661 465	2 922 429
5.5.1.	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1230д	553	819	897
	в том числе:				
5.5.1.	покупатели и заказчики	1231д	-	-	-
5.5.1.	векселя к получению	1232д	-	-	-
5.5.1.	авансы выданные	1234д	-	-	-
5.5.1.	прочие дебиторы	1235д	553	819	897
	Справочно, из строки 1230д:				
5.5.1.	задолженность дочерних обществ	1236д	-	-	-
5.5.1.	задолженность зависимых обществ	1237д	-	-	-
5.5.1.	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1230к	2 848 803	2 660 646	2 921 532
	в том числе:				
5.5.1.	покупатели и заказчики	1231к	1 932 485	2 309 098	2 286 037
5.5.1.	векселя к получению	1232к	-	-	-
5.5.1.	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1233к	-	-	-
5.5.1.	авансы выданные	1234к	145	170	167
5.5.1.	прочие дебиторы	1235к	916 173	351 378	635 328
	Справочно, из строки 1230к:				
5.5.1.	задолженность дочерних обществ	1236к	-	-	-
5.5.1.	задолженность зависимых обществ	1237к	-	-	-
5.3.1.	Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	296 733	323 982	7 876
	в том числе:				
5.3.1., 5.3.3.	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	296 733	323 982	7 876
5.3.1.	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
	Справочно из строки 1240: начисленные проценты	1243	1 395	1 787	7 876
4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 773	4 762	18 363
	в том числе:				
4.	касса	1251	168	275	254
4.	расчетные счета	1252	2 553	4 485	2 343
4.	валютные счета	1253	-	-	-
4.	аккредитивы	1254	-	-	-
4.	прочие денежные средства	1255	52	2	15 766
	Прочие оборотные активы	1260	1 933	1 996	1 144
	ИТОГО по разделу II	1200	3 364 957	3 208 432	3 137 607
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	3 383 678	3 231 731	3 159 969

Пояснения*	ПАССИВ	Код показателя	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.1.	Уставный капитал	1310	10	10	10
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	эмиссионный доход	1351	-	-	-
3.1.	Резервный капитал	1360	3	3	3
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 075 925	1 920 569	1 759 539
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	1 920 569	1 759 539	1 631 951
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	1372	155 356	161 030	127 588
3.1.	Выплата дивидендов из прибыли отчетного периода	1373	-	-	-
	<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>2 075 938</b>	<b>1 920 582</b>	<b>1 759 552</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.5.3.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
5.5.3.	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
5.5.3.	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
5.7.4.	Отложенные налоговые обязательства	1420	310	266	207
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	6	3	3
	<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>316</b>	<b>269</b>	<b>210</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.5.3.	Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
5.5.3.	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
5.5.3.	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
5.5.3.	Кредиторская задолженность	1520	1 294 976	1 298 517	1 385 731
	в том числе:				
5.5.3.	поставщики и подрядчики	1521	1 174 530	1 168 728	1 080 505
5.5.3.	векселя к уплате	1522	-	-	-
5.5.3.	задолженность перед персоналом организации	1523	2 337	2 559	2 988
5.5.3.	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	1 638	1 453	1 213
5.5.3.	задолженность по налогам и сборам	1525	101 186	112 500	66 085
5.5.3.	авансы полученные	1526	12 677	13 083	7 496
5.5.3.	прочие кредиторы	1527	2 608	194	227 444
	Справочно, из строки 1520:				
5.5.3.	задолженность перед дочерними обществами	1528	-	-	-
5.5.3.	задолженность перед зависимыми обществами	1529	-	-	-
5.7.3.	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	12 448	12 363	14 476
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>1 307 424</b>	<b>1 310 880</b>	<b>1 400 207</b>
	<b>БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)</b>	<b>1700</b>	<b>3 383 678</b>	<b>3 231 731</b>	<b>3 159 969</b>



## СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Пояснения*	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
5.2.4., 5.2.5.	Арендованные основные средства	910	11 546	11 546	11 546
	в том числе по лизингу	911			
	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	1	1	1
	Товары, принятые на комиссию	930	-	-	-
	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	71 938	74 035	67 999
5.8.1.	Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-	-
5.8.1.	Обеспечения обязательства и платежей выданные	960	-	-	-
	Износ жилищного фонда	970	-	-	-
	Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-	-
	Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-	-
	Материалы, принятые в переработку	1001	-	-	-
	Бланки строгой отчетности	1010	-	-	-
	Активы, используемые более 1 года, стоимостью менее лимита, установленного в УПБУ, в эксплуатации	1020	8 386	7 499	6 494
	Внеоборотные активы в процессе ликвидации	1030	-	-	-

Руководитель

Макаренко Д.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

№01МЭФ17 от 01.01.2017г.

(№ доверенности и дата ее выдачи)

" 06 "

января

2019

Главный бухгалтер

Фролова Т.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Доверенность № 10-18/1/ЦСР от 01.07.2018г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
за январь-декабрь 20 18 г.

Форма № 2 по ОКУД	КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)	0710002		
	2018	12	31
по ОКПО	50597374		
ИНН	4217039402		
по ОКВЭД	35.14		
по ОКОПФ/ОКФС	12300	23	
по ОКЕИ	384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Металлэнергофинанс" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ОКВЭД  
Вид деятельности Торговля электроэнергией  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Общество с ограниченной ответственностью / собственность иностранных  
юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения*	Наименование показателя	Код показателя	За	За
			январь-декабрь 2018 г.	январь-декабрь 2017 г.
1	2	3	4	5
	<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
7.1.	Выручка	2110	14 789 646	14 598 372
7.2.	Себестоимость продаж	2120	(8 381 605)	(8 206 594)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 408 041	6 391 778
7.3.	Коммерческие расходы	2210	(6 191 838)	(6 131 117)
7.3.	Управленческие расходы	2220	(68 461)	(69 579)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	147 742	191 082
	Прочие доходы и расходы			
7.4.	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
7.4.	Проценты к получению	2320	13 698	11 434
7.4.	Проценты к уплате	2330	(2 247)	(634)
7.4.	Прочие доходы	2340	70 731	57 574
7.4.	Прочие расходы	2350	(36 700)	(56 501)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	193 224	202 955
	Текущий налог на прибыль	2410	(34 614)	(43 378)
	в том числе: налог на прибыль прошлых лет	2411	(1 282)	-
5.7.4.	в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(777)	1 334
	в том числе условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	2422	38 645	40 591
5.7.4.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(44)	(59)
5.7.4.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(3 210)	1 512
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	155 356	161 030
	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	155 356	161 030
7.6.	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
7.6.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Макаренко Д.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

№01МЭФ17 от 01.01.2017г.  
(№ доверенности и дата её выдачи)

" 06 " января 2018 г.

Главный бухгалтер Фролова Т.Н.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Доверенность № 10-18/1/ЦСП от 01.07.2018г.

Отчет об изменениях капитала  
за 20 18 г.

Коды	
0710003	
31	12 2018
50597374	
4217039402	
35.14	
12300	23
384	

Форма № 3 по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКФС  
по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Металэнергфинанс"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией  
Организационно-правовая форма/форма собственности  
Общество с ограниченной ответственностью / собственностью иностранных юридических лиц  
Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. <sup>1</sup>	3100	10	-	-	3	1 759 539	1 759 552
За 20 17 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	161 030	161 030
В том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	161 030	161 030
переоценка имущества	3212	x	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
1	2	3	4	5	6	7	8
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	x	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
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	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup>	3200	10	-	-	3	1 920 569	1 920 582
3а 20 18 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	155 356	155 356
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	155 356	155 356
переоценка имущества	3312	x	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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	x	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. <sup>3</sup>	3300	10	-	-	3	2 075 925	2 075 938

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>1</sup>		Изменения капитала за 20 16 г. <sup>2</sup> за счет чистой прибыли (убытка)		за счет иных факторов		На 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup>	
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Капитал - всего</b>									
до корректировок	3400	-	-	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: <b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>									
до корректировок	3401	-	-	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)</b>									
до корректировок	3402	-	-	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>1</sup>
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	2 075 938	1 920 562	1 759 552

4. АКЦИИ

Показатель	Обыкновенные		Привилегированные неконвертируемые		Привилегированные конвертируемые*		Всего
	Количество о. шт.	Номинальная стоимость о. шт.	Количество о. шт.	Номинальная стоимость о. шт.	Количество о. шт.	Номинальная стоимость о. шт.	
Выпущенные акции из них:	1	2	3	4	5	6	7
полностью оплаченные	3710	-	-	-	-	-	8
частично оплаченные	3711	-	-	-	-	-	9
неоплаченные	3712	-	-	-	-	-	-
Акции, находящиеся в собственности общества	3713	-	-	-	-	-	-
Акции, находящиеся в собственности дочерних обществ	3720	-	-	-	-	-	-
раскрыть по каждому обществу владеющему более 5% акций	3730	-	-	-	-	-	-
Акции, находящиеся в собственности зависимых обществ	3740	-	-	-	-	-	-
раскрыть по каждому обществу владеющему более 5% акций	3750	-	-	-	-	-	-
Акции, находящиеся в собственности других акционеров	3760	-	-	-	-	-	-
раскрыть по каждому акционеру владеющему более 5% акций	3770	-	-	-	-	-	-

Примечание: \* Отражается при реализации

Руководитель (подпись) Макаренко И. А. (расшифровка подписи)  
 № 15 \* Февраль 20 19  
 Главный бухгалтер (подпись) Фролова Ю. (расшифровка подписи)  
 № 01МЭФ17 от 01.01.2017г. (№ доверенности и дата ее выдачи)  
 № 10-18/1/ЦСР от 01.07.2018г. (№ доверенности и дата ее выдачи)

- Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
  2. Указывается предыдущий год.
  3. Указывается отчетный год.

**Расчет оценки стоимости чистых активов  
Общество с ограниченной ответственностью "Металлэнергофинанс"**  
на 31 декабря 2018

года.

(тыс. руб.)

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
<b>I. Активы</b>					
1	ИТОГО по разделу I	1100	18 721	23 299	22 362
2	ИТОГО по разделу II	1200	3 364 957	3 208 432	3 137 607
3	В том числе: Дебиторская задолженность учредителей (участников, акционеров, собственников, членов) по взносам (вкладам) в уставный капитал (уставный фонд, паевой фонд, складочный капитал), по оплате акций		-	-	-
4	<b>Итого активы, принимаемые к расчету (стр.1+стр.2 - стр.3)</b>		<b>3 383 678</b>	<b>3 231 731</b>	<b>3 159 969</b>
<b>II. Обязательства</b>					
5	ИТОГО по разделу IV	1400	316	269	210
6	ИТОГО по разделу V	1500	1 307 424	1 310 880	1 400 207
7	В том числе: Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества		-	-	-
8	<b>Итого обязательства, принимаемые к расчету (стр.5+стр.6 - стр.7)</b>		<b>1 307 740</b>	<b>1 311 149</b>	<b>1 400 417</b>
9	<b>Стоимость чистых активов общества (стр. 4 - стр. 8)</b>		<b>2 075 938</b>	<b>1 920 582</b>	<b>1 759 552</b>

Руководитель

(подпись)

" 15 " февраля

2019 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Макаренко Д.А.

(расшифровка подписи)

№01МЭФ17 от 01.01.2017г.

(№ доверенности и дата её выдачи)

Фролова Т.Н.

(расшифровка подписи)

№ 10-18/1/ЦП от 01.07.2018г.

(№ доверенности и дата её выдачи)



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
за январь - декабрь 2018г

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Металлэнергофинанс"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Торговая электроэнергией  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_

Форма № 4 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_ по ОКПО  
ИНН \_\_\_\_\_ по ОКВЭД

КОДЫ		
0710004		
2018	12	31
50597374		
4217039402		
35.14		
12300	23	
384		

Общество с ограниченной ответственностью / собственность иностранных юридических лиц \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб.

по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

Показатель		За январь - декабрь 2018г.*	За январь - декабрь 2017г.**
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	15 112 230	14 596 561
в том числе: от			
продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 051 957	14 515 335
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	108	108
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	60 165	81 118
Платежи - всего	4120	( 15 154 472)	( 14 303 421)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 14 987 636)	( 13 976 979)
в связи с оплатой труда работников	4122	( 83 683)	( 85 666)
проценты по долговым обязательствам	4123	( 2 247)	( 634)
налога на прибыль организаций	4124	( 39 206)	( 35 253)
прочие платежи	4129	( 41 700)	( 204 889)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	( 42 242)	293 140
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	41 400	17 186
в том числе: от			
продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	450	1 174
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	26 859	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	14 091	16 012
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 1 147)	( 323 927)
в том числе: в связи с			
приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 1 147)	( 1 731)
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	-	( 322 196)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	40 253	( 306 741)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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	-	-
прочие поступления	4319	-	-



1	2	3	4
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	( 1 989)	( 13 601)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 762	18 363
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 773	4 762
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И ПЛАТЕЖЕЙ

Наименование показателя	За январь - декабрь 2018г.*	За январь - декабрь 2017г.**
1	2	3
Денежные потоки от текущих операций	-	-
Прочие поступления	60 165	81 118
(более 5% от общей суммы прочих поступлений)	-	-
возврат средств поставщиками ( в.т.ч по авансам выданным)	7 672	2 424
расчеты по НДС	-	25 132
расчеты с прочими дебиторами/кредиторами(переуступка)	31 113	27 885
расчеты с прочими дебиторами/кредиторами ( штрафы, пени, прочее	20 911	23 672
	469	2 005
Прочие платежи	( 41 700)	( 204 889)
(более 5% от общей суммы прочих платежей)	-	-
возврат средств покупателям ( в.т.ч по авансам полученным)	( 677)	( 454)
расчеты по НДС	( 31 329)	( 37)
расчеты по прочим налогам	( 222)	( 230)
расчеты с прочими дебиторами/кредиторами	( 7 483)	( 7 254)
расчеты с прочими дебиторами/кредиторами(переуступка)	-	( 194 724)
прочее	( 1 989)	( 2 190)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Прочие поступления	-	-
(более 5% от общей суммы прочих поступлений)	-	-
прочее	-	-
Прочие платежи	-	-
(более 5% от общей суммы прочих платежей)	-	-
прочее	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
Прочие поступления	-	-
(более 5% от общей суммы прочих поступлений)	-	-
Прочие платежи	-	-
(более 5% от общей суммы прочих платежей)	-	-
прочее	-	-

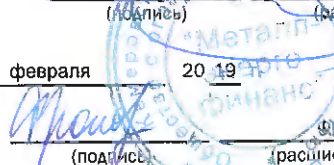
Руководитель

  
 (подпись) Макаренко Д.А.  
 (расшифровка подписи)

№01МЭФ17 от 01.01.2017г.

(№ доверенности и дата её выдачи)

" 15 " февраля 20 19

  
 (подпись) Голлова Т.Н.  
 (расшифровка подписи)

10-18/1/ЦСР от 01.07.2018г.

(№ доверенности и дата её выдачи)

Главный бухгалтер

\* Указывается отчетный период

\*\* Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Приложение 4 к УПБУ с 2017 г.  
в ред. приказа от 29.12.2018 № 01-207

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Приложение к бухгалтерскому балансу

за январь - декабрь 20 18 г.

Коды		
0710005		
2018	12	31
50597374		
4217039402		
35.14		
12300	23	
384		

Форма № 5 по ОКУА  
Дата (год, месяц, число)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКПО / ОКФС  
по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Металлэнергофинанс"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Торговая электроэнергией  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Общество с ограниченной ответственностью / собственностью иностранных юридических лиц  
Единица измерения: тыс. руб.

1. Нематериальные активы, расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР), материальные и нематериальные поисковые активы.

1.1. Нематериальные активы

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода		
			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2	3											
Нематериальные активы всего:	5100	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5110	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5101	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5111	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:													
у правообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5112	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5103	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5113	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
у правообладателя на топологию интегральных микросхем	5104	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5114	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5105	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5115	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Прочие	5106	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5116	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код	на 31 декабря 2018г.		на 31 декабря 2017г.		на 31 декабря 2016г.	
		1	2	3	4	5	6
Всего:	5120						
в том числе:							
(вид нематериальных активов)	5121						
(вид нематериальных активов)	5122						
(вид нематериальных активов)	5123						

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код	на 31 декабря 2018г.		на 31 декабря 2017г.		на 31 декабря 2016г.	
		1	2	3	4	5	6
Всего:	5130						
в том числе:							
(вид нематериальных активов)	5131						
(вид нематериальных активов)	5132						
(вид нематериальных активов)	5133						

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код	Период	На начало года		5	6	7	Изменения за период		На конец периода		
			Первоначальная стоимость	часть списанной на расходы				Поступило	Выбыло		Первонач. стоимость	часть списанной на расходы
									часть списанной на расходы за период	часть списанной на расходы за период		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Всего:	5140	2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
(объект, группа объектов)	5141	2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5142	2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5152	2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

14

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	7	
1	2	3	4	5	6	7	8	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2018г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5170	2017г.	-	-	-	-	-	
(объект, группа объектов)	5161	2018г.	-	-	-	-	-	
	5171	2017г.	-	-	-	-	-	
(объект, группа объектов)	5162	2018г.	-	-	-	-	-	
	5172	2017г.	-	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5160	2018г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5190	2017г.	-	-	-	-	-	
(объект, группа объектов)	5181	2018г.	-	-	-	-	-	
	5191	2017г.	-	-	-	-	-	
(объект, группа объектов)	5182	2018г.	-	-	-	-	-	
	5192	2017г.	-	-	-	-	-	

1.6. Нематериальные и материальные поисковые активы

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Поступило	Всбыто		На конец периода				
			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первонач. стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Нематериальные поисковые активы всего	5183	2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5193	2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наименее соответствующей лицензией	5184	2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-иная информация и результаты	5185	2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5195	2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы всего	5186	2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5196	2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-сооружения	5187	2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5197	2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-оборудование	5188	2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5198	2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-транспортные средства	5189	2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5199	2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства и прочие внеоборотные активы  
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация ****	Поступило	Выбыло объектов		Накопленная амортизация *****	Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация** *****	Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация *****
						Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация *****					
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2	3										
Основные средства (без учета лохотных вложений в материальные ценности) всего:	5200	за 2018г.	45 705 (	34 179 (	1 189 (	1 080 (	1 080 (	2 557 (	-	-	45 814 (	35 856 (
за 2017г.	5210	за 2017г.	45 780 (	33 708 (	1 896 (	1 971 (	1 971 (	2 442 (	-	-	45 705 (	34 179 (
Амортизируемые основные средства	5201	за 2018г.	45 705 (	34 179 (	1 189 (	1 080 (	1 080 (	2 557 (	-	-	45 814 (	35 856 (
за 2017г.	5211	за 2017г.	45 780 (	33 708 (	1 896 (	1 971 (	1 971 (	2 442 (	-	-	45 705 (	34 179 (
в том числе:												
Здания	5202	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2017г.	5212	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Оценочное обязательство по ликвидации - здания	5203	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2017г.	5213	за 2017г.	1 344 (	845 (	-	-	-	76 (	-	-	1 344 (	921 (
Сооружения	5213	за 2017г.	1 344 (	769 (	-	-	-	76 (	-	-	1 344 (	845 (
в том числе:												
Оценочное обязательство по рекультивации - сооружения	5204	за 2018г.	34 540 (	26 557 (	42 (	144 (	144 (	1 486 (	-	-	34 438 (	27 899 (
за 2017г.	5214	за 2017г.	34 300 (	25 116 (	352 (	112 (	112 (	1 553 (	-	-	34 540 (	26 557 (
в том числе:												
Оценочное обязательство по ликвидации - машины и оборуд.	5205	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2017г.	5215	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добывающие активы	5206	за 2018г.	6 220 (	3 205 (	1 147 (	914 (	914 (	979 (	-	-	6 453 (	3 270 (
за 2017г.	5216	за 2017г.	6 535 (	4 333 (	1 544 (	1 859 (	1 859 (	731 (	-	-	6 220 (	3 205 (
Транспортные средства	5207	за 2018г.	3 601 (	3 572 (	22 (	22 (	22 (	82 (	-	-	3 579 (	3 566 (
за 2017г.	5217	за 2017г.	3 601 (	3 490 (	-	-	-	-	-	-	3 601 (	3 572 (
Прочие группы основных средств	5208	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2017г.	5218	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые	5209	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2017г.	5219	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
земельные участки	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2017г.	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие группы основных средств	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2017г.	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего:	5222	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2017г.	5232	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
(группа объектов)												
(группа объектов)												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код	период	На начало года	Изменения за период				на конец периода
				Затраты за отчетный период	Списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.д. основных средств - всего	5240	за 2018г.	-	2 542	( 1 353)	( 1 189)	-	
	5250	за 2017г.	-	1 896	-	( 1 896)	-	
Незавершенное строительство	5241	за 2018г.	-	-	-	-	-	
	5251	за 2017г.	-	-	-	-	-	
по видам объектов (затраты по которым были в отчетном году)	5242	за 2018г.	-	-	-	-	-	
в том числе НДС, затраты на которые в отчетном году признаны	5243	за 2018г.	-	X	-	-	-	
Оборудование к установке	5244	за 2018г.	-	X	X	X	-	
	5254	за 2017г.	-	X	X	X	-	
по видам объектов	5245	за 2018г.	-	X	X	X	-	
Приобретение объектов ОС	5255	за 2017г.	-	1 189	-	( 1 189)	-	
		за 2018г.	-	1 896	-	( 1 896)	-	
Машины и оборудование		за 2017г.	-	42	-	( 42)	-	
Транспортные средства		за 2018г.	-	1 147	-	( 1 147)	-	
Материалы предназначенные для капиталовложений	5246	за 2018г.	-	X	X	X	-	
	5256	за 2017г.	-	X	X	X	-	
Авансы выданные по капитальным вложениям.	5247	за 2018г.	-	1 353	-	-	-	
	5257	за 2017г.	-	-	-	-	-	
в том числе резерв	5248	за 2018г.	-	-	X	X	-	
	5258	за 2017г.	-	-	X	X	-	

\* указать одной суммой, расшифровать по объектам в строках ниже

Незавершенное строительство, затраты на которое приостановлены<sup>^</sup>

Наименование показателя	код	Стоимость	Намерение предприятия относительно использования
Всего	5259	-	-
Незавершенное строительство		-	-
по видам объектов		-	-
Оборудование к установке		-	-
по видам объектов		-	-

<sup>^</sup> Указываются объекты, затраты на строительство которых отсутствовали в отчетном году.

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	коа	За 2018г.*		За 2017г.**	
		3	4	3	4
1	2				
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации:	5260				
в том числе:	5261				
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации-всего:	5270				
в том числе:	5271				
Объект основных средств					

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	коа	На 31 декабря 2018г.***		На 31 декабря 2017г.**	
		3	4	3	4
1	2				715
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		715		
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281				
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282				
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		11 546	11 546	11 546
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284				
Основные средства, переведенные на консервацию	5285				
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286				

2.5. Арендованные основные средства

№ п/п	Наименование показателя	Коа	№ дог.	Начало действия договора	Кадастровый № и площадь	Ед. изм.	Остаток на конец отчетного периода	
							К-во	Стоимость
	Отраженные на забалансовых счетах <sup>а</sup>	5287						8 329
	Аренда нежил.помещ. по 773,6 кв.м дог №ЕЭТ10/4-25МЭФ10/4-23		№ЕЭТ10/4-25МЭФ10/4-23	01.01.2013	773,6	кв.м	1	8 329
	Всего							3 217
	Не отраженные на забалансовых счетах ввиду отсутствия оценки в договоре аренды <sup>б</sup>	5288						11 546
	По каждому объекту ОС							
	Всего							

<sup>а</sup> Информация подлежит раскрытию только по наиболее крупным объектам ОС (стоимостью более 3х млн.руб.)

<sup>б</sup> указывается информация об арендованном имуществе, земельных участках, которые не отражаются на забалансовых счетах из-за сложности с определением их оценки.



2.6. Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	код	Сроки полезного использования		Методы начисления амортизации	
		За отчетный период		За отчетный период	
1	2	3	4	5	6
По группам основных средств	5289				
Сооружения		2 группа-свыше 2 лет до 3 лет	линейный		
Машины и оборудование		3 группа-свыше 3 лет до 5 лет	линейный		
Транспортные средства		2 группа-свыше 2 лет до 3 лет	линейный		
Производственный и хозяйственный инвентарь		2 группа-свыше 2 лет до 3 лет	линейный		

2.7. Наличие и движение прочих внеоборотных активов<sup>^</sup>

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация ****	Выбыло объектов		Поступило		Переоценка		Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация ****	
					Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация ****	Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация ****	Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация ****			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Прочие внеоборотные активы всего:	5290	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5295	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5291	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
раскрыть по существенным видам (более 5% от общей суммы)	5296	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее		за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

<sup>^</sup> Раздел добавляется при наличии существенных сумм прочих внеоборотных активов

3. Финансовые вложения  
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код	период	На начало года				Изменения за период				На конец периода							
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка*****	накопленная корректировка*****	Поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка*****	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка*****					
														4	5	6	7	8
1	2	3																
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.*	1509	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1509	-	-	-
	5311	за 2017г.**	1509	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1509	-	-	-
	5302	за 2018г.*	1509	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1509	-	-	-
	5312	за 2017г.**	1509	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1509	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций																		
в том числе:																		
Дочерних хозяйственных обществ		за 2018г.*	1509	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1509	-	-	-
		за 2017г.**	1509	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1509	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ		за 2018г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады в имущество		за 2018г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5303	за 2018г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2017г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5304	за 2018г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2017г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.*	323982	-	-	3584147	-	-	3584147	-	-	-	-	-	296733	-	-	-
	5305	за 2018г.*	323982	-	-	2595393	-	-	2595393	-	-	-	-	-	323982	-	-	-
	5315	за 2017г.**	7876	-	-	3584147	-	-	3584147	-	-	-	-	-	296733	-	-	-
Предоставленные займы	5307	за 2018г.*	323982	-	-	2595393	-	-	2595393	-	-	-	-	-	323982	-	-	-
	5317	за 2017г.**	7876	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5308	за 2018г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2017г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.*	325491	-	-	3584147	-	-	3584147	-	-	-	-	-	296242	-	-	-
	5310	за 2017г.**	9385	-	-	2595393	-	-	2595393	-	-	-	-	-	325491	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2018г.*****	На 31 декабря 2017г.**	На 31 декабря 2016г.*****
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, в том числе: по группам (видам)	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж)	5325	-	-	-
в том числе: по группам (видам)	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3.3. Информация о предоставленных займах

Показатель	код	Сумма займа на отчетную дату	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечение	Способ погашения (А,Б,В)*
1	2	3	4	5	6	7
Всего	5330	296733	-	-	-	-
в т.ч., по существующим суммам займов		296733	15.01.2020	MosPrime+1,1%	-	А, В
НТМК (каш лунинг)		296733				

Примечание: \*

А- периодические погашение

Б- погашение в конце срока

В- периодические выплаты процентов

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код	период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
1	3	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы всего	5400	за 2017г.	195	-	14 628 002	( 14 628 012)	-	-	X	185	-	
	5420	за 2017г.	187	-	14 395 360	( 14 395 352)	-	-	X	195	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	195	-	3 632	( 66)	-	-	( 3 576)	185	-	
	5421	за 2017г.	187	-	3 484	( 23)	-	-	( 3 453)	195	-	
Животные на выращивании и откорме	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенное производство (издержках обращения)	5403	за 2018г.	-	-	64 962	( 68 461)	-	-	3 499	-	-	
	5423	за 2017г.	-	-	66 349	( 69 579)	-	-	3 230	-	-	
Готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2018г.	-	-	14 559 408	( 14 559 485)	-	-	77	-	-	
	5424	за 2017г.	-	-	14 525 527	( 14 325 750)	-	-	223	-	-	
Товары отгруженные	5405	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2017г.	
		3	4
1	2	3	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-
в том числе: (группа, вид)	5441	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-
в том числе: (группа, вид)	5446	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность  
5.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	код	период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.*	819	-	553	-
	5521	за 2017г.**	897	-	819	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.*	-	-	-	-
	5522	за 2017г.**	-	-	-	-
векселя к получению	5503	за 2018г.*	-	-	-	-
	5523	за 2017г.**	-	-	-	-
авансы выданные	5504	за 2018г.*	-	-	-	-
	5524	за 2017г.**	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5505	за 2018г.*	819	-	553	-
	5525	за 2017г.**	897	-	819	-
Справочно из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 2018г.*	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	5526	за 2017г.**	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	5507	за 2018г.*	-	-	-	-
	5527	за 2017г.**	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	за 2018г.*	2 704 954	(44 308)	2 876 631	(27 828)
всего	5530	за 2017г.**	2 958 274	(36 742)	2 704 954	(44 308)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.*	2 338 635	(29 637)	1 956 487	(24 002)
	5591	за 2017г.**	2 320 535	(34 498)	2 338 635	(29 537)
векселя к получению	5512	за 2018г.*	-	-	-	-
	5592	за 2017г.**	-	-	-	-
авансы выданные	5513	за 2018г.*	188	(18)	158	(13)
	5533	за 2017г.**	172	(5)	188	(18)
прочая дебиторская задолженность*	5514	за 2018г.*	366 131	(14 753)	919 986	(3 813)
	5534	за 2017г.**	637 587	(2 239)	366 131	(14 753)
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5515	за 2018г.*	-	-	-	-
	5535	за 2017г.**	-	-	-	-
Справочно из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5516	за 2018г.*	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	5536	за 2017г.**	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	5517	за 2018г.*	-	-	-	-
	5537	за 2017г.**	-	-	-	-
Итого	5500	за 2018г.*	2 705 773	(44 308)	2 877 184	(27 828)
	5520	за 2017г.**	2 959 171	(36 742)	2 705 773	(44 308)

\* Подлежит дополнительному раскрытию по крупнейшим задолженностям

28

\* расшифровка прочей дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
ВСЕГО	916 173	351 378
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (Бюджет ЗСМК, транспорт)	903 548	336 448
Прочие	12 625	12 930

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2018г. ****		На 31 декабря 2017г. **		На 31 декабря 2016г. ****	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	4	5	6	7	8	9
Всего	5540	525 736	497 909	836 181	792 277	1 695 995	1 659 253
в том числе: по видам							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	351 223	327 222	725 883	696 348	1 272 321	1 237 823
Авансы выданные	5541	101	88	25	7	30	25
Прочая дебиторская задолженность	5541	174 412	170 599	110 273	95 922	423 644	421 405
И т.д.							

5.3. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	код	период	Остаток на начало года		Остаток на конец периода	
			3	4	5	6
1	2	3	4	5	6	
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2018г.*	3			
всего	5571	за 2017г.**	3		3	
кредиты	5552	за 2018г.*	-		-	
	5572	за 2017г.**	-		-	
займы	5553	за 2018г.*	-		-	
	5573	за 2017г.**	-		-	
задолженность по лизинговым платежам	5554	за 2018г.*	-		-	
	5574	за 2017г.**	-		-	
прочая кредиторская задолженность	5555	за 2018г.*	3		6	
	5575	за 2017г.**	3		3	
Справочно из общей суммы долгосрочной кредиторской задолженности:						
задолженность дочерних обществ	5556	за 2018г.*	-		-	
	5576	за 2017г.**	-		-	
задолженность зависимых обществ	5557	за 2018г.*	-		-	
	5577	за 2017г.**	-		-	
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2018г.*	1 298 517		1 294 976	
всего:	5580	за 2017г.**	1 385 731		1 298 517	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.*	1 168 728		1 174 530	
	5581	за 2017г.**	1 080 505		1 168 728	
векселя к уплате	5561a	за 2018г.*	-		-	
	5581a	за 2017г.**	-		-	
задолженность перед персоналом	5562	за 2018г.*	2 559		2 337	
	5582	за 2017г.**	2 988		2 559	
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5563	за 2018г.*	113 953		102 824	
авансы полученные	5564	за 2018г.*	67 298		113 953	
	5584	за 2017г.**	13 083		12 677	
кредиты	5565	за 2018г.*	7 496		13 083	
	5585	за 2017г.**	-		-	
займы	5566	за 2018г.*	-		-	
	5586	за 2017г.**	-		-	
прочая кредиторская задолженность	5567	за 2018г.*	194		2 608	
	5587	за 2017г.**	227 444		194	
Справочно из общей суммы краткосрочной кредиторской задолженности:						
задолженность дочерних обществ	5568	за 2018г.*	-		-	
	5588	за 2017г.**	-		-	
задолженность зависимых обществ	5569	за 2018г.*	-		-	
	5589	за 2017г.**	-		-	
Итого	5550	за 2018г.*	1 298 520		1 294 982	
	5570	за 2017г.**	1 385 734		1 298 520	

5.4. Пророченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2018 г.***		На 31 декабря 2017 г.**		На 31 декабря 2016 г.****	
		учтенная по условиям договора	4	учтенная по условиям договора	5	учтенная по условиям договора	6
1	2						
Всего:			3138	2928	81653		
в том числе по видам							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5590						
	5591			49	77789		
Прочая кредиторская задолженность	5591	37		29	262		
Авансы полученные	5591	2981		2850	3622		

5.5. Характеристики заемных средств

Наименование показателя	код	Сумма	Срок до погашения	% ставка	Способ погашения (А,Б,В,Г,^)	Валюта обязательства	Недополученные суммы в рамках договора	Причины недополученных средств по договорам
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Кредиты	5592							
в том числе: по каждому крупнейшему кредиту								
Займы	5593							
в том числе: по каждому крупнейшему займу								
НТМК (кэш пулинг)	5594		15.01.2020	MosPrime+1,1%	А, В	руб.	1.000.000	предоставление займа осуществляется исключительно по усмотрению Заимодавца (займ возобновляемый)
Векселя выданные	5595							
Выпущенные облигации								

Примечание: ^

А- периодические погашение

Б- погашение в конце срока

В- периодические выплаты процентов

Г- прочие способы

5.6. Затраты по кредитам и займам

Наименование показателя	код	Долгосрочные		Краткосрочные	
		3	4	3	4
1	2				
Затраты по кредитам всего:	5596				
спиленные на прочие расходы					
включенные в стоимость инвестиционного актива	5597			2247	
Затраты по займам всего:					
спиленные на прочие расходы					
включенные в стоимость инвестиционного актива	5598			2247	
Из общих затрат по займам и кредитам:					
начисленные %					
затраты, связанные с привлечением заемных средств, признаваемые равномерно					
Другие затраты					



## 6. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	код	за отчетный период	
		за отчетный период	за аналогичный период прошлого года
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	6 131 516	6 072 649
Расходы на оплату труда	5620	67 357	65 426
Отчисления на социальные нужды	5630	18 408	16 814
Амортизация	5640	2 557	2 471
Прочие затраты	5650	40 461	43 336
Итого по элементам затрат	5660	6 260 299	6 200 696
Изменение остатков (прирост [-]):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]):	5680	-	-
незавершенного производства (прирост [-])	5671	-	-
незавершенного производства (уменьшение [+])	5681	-	-
готовой продукции (прирост [-])	5672	-	-
готовой продукции (уменьшение [+])	5682	-	-
товаров отгруженных (прирост [-])	5673	-	-
товаров отгруженных (уменьшение [+])	5683	-	-
Себестоимость реализованных товаров	5690	8 381 605	8 206 594
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	14 641 904	14 407 290

7.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства- всего	5700	12 363	8 981	( 8 896)	-	12 448
в том числе:	5701					
(вид оценочного обязательства)						
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков		5 349	7 246	( 7 591)	-	5 004
резерв на предстоящее вознаграждение		7 014	1 735	( 1 305)	-	7 444
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-

7.2. Условные обязательства и условные активы

Наименование показателя	код	Сумма	Вероятность наступления условного факта		Ожидаемый срок исполнения (дата/ неопределенность)	
			Степень вероятности <sup>А</sup>	Количественная оценка, %		
Описание последствий условного факта	1	2	3	4	5	6
Условные обязательства	5710	-	-	-	-	-
гарантийные обязательства и рекламация	5711	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5712	-	-	-	-	-
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок	5713	-	-	-	-	-
поручительства по обязательствам 3-х лиц	5714	-	-	-	-	-
положительная разница между балансовой стоимостью заемного имущества и балансовой стоимостью обязательства	5715	-	-	-	-	-
обязательство по рекультивации земель	5716	-	-	-	-	-
иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих условных фактов)	5717	-	-	-	-	-
прочие условные факты	5718	-	-	-	-	-
Условные активы	5719	-	-	-	-	-

Примечание : <sup>А</sup> ВВ - высокая вероятность более 50%  
 МВ - малая вероятность 0-50%

7.3. Доходы будущих периодов

Наименование показателя	код	Остаток		Использовано	Остаток
		на начало года	на конец периода		
1	2	3	4	5	6
Всего	5720				
по видам доходов					

7.4. Отложенные налоги

Наименование показателя	код	Вычитаемые временные разницы	В т.ч. вычитаемые временные разницы прошлых периодов <sup>а</sup>	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	В т.ч. налогооблагаемые временные разницы прошлых периодов <sup>а</sup>	Отложенные налоговые обязательства	Постоянные разницы, приводящие к возниновению ПНО (ПНА)	В т.ч. постоянные (приводящие к ПНО (ПНА))разницы прошлых периодов <sup>а</sup>	Постоянное налоговое обязательство (постоянный налоговый актив) <sup>б,в</sup>	Разница между ставками отложенных налогов по прибылям/убыткам прошлых лет
1	2	3	3а	4	5	5а	6	7	7а	8	9
Остаток на начало отчетного периода	5730	51 322	X	10 264	1 330	X	266	X	X	X	X
Изменение в сторону увеличения <sup>б</sup>	5731	3 953	-	791	430	-	87	(3 885)	-	(777)	-
Изменение в сторону уменьшения	5732	(20 005)	-	(4 001)	(215)	-	(44)	X	X	-	X
Остаток на конец отчетного периода	5733	35 270	X	7 054	1 545	X	309	X	X	X	X

<sup>а</sup> Раскрывается информация о временных и постоянных разницах, возникших в прошлых отчетных периодах, но повлекших корректирование текущего налога на прибыль в части деклараций прошлых лет

<sup>б</sup> По графе 7 в данной строке отражается сумма возникших постоянных разниц

<sup>в</sup> Сумма ПНО указывается с плюсом, ПНА - с минусом

## 8.1. Обеспечения

Наименование показателя	код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2018г.****	2017г.**	2016г.*****
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
векселя	5802	-	-	-
поручительства	5803	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5804	-	-	-
из него:	5805	-	-	-
объекты основных средств	5806	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5810	-	-	-
прочее	5811	-	-	-
Выданные - всего	5811	-	-	-
в том числе:	5812	-	-	-
векселя	5812	-	-	-
поручительства	5813	-	-	-
имущество, переданное в залог^	5814	-	-	-
из него:	5815	-	-	-
объекты основных средств	5816	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения		-	-	-
прочее		-	-	-

^по балансовой стоимости

## 8.2. Договорная стоимость имущества переданного в залог

Наименование показателя	код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2018г.****	2017г.**	2016г.*****
1	2	3	4	5
По собственным обязательствам - всего	5817	-	-	-
в том числе:	5818	-	-	-
объекты основных средств	5819	-	-	-
материально-производственные запасы	5820	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5821	-	-	-
прочие виды имущества	5822	-	-	-
По обязательствам третьих лиц - всего		-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	код	За 2018г.*		За 2017г.**	
		3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
Получено бюджетных средств - всего^	5900	-	-	-	-
в том числе					
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	2018г.*	5910	-	( - )	-
	2017г.**	5920	-	( - )	-
в том числе (наименование цели)					

^средства, предоставленные организации из бюджета и государственных внебюджетных фондов на безвозмездной и безвозвратной основах

Руководитель


  
 (подпись) \_\_\_\_\_ (инициалы и фамилия)

№01МЭФ17 от 01.01.2017г.  
 (№ доверенности и дата её выдачи)

• 15 •

февраль 2018 г.

Главный бухгалтер

(подпись) \_\_\_\_\_ (инициалы и фамилия)

№ 10-18/1/УСР от 01.07.2018г.  
 (№ доверенности и дата её выдачи)

## Примечания ко всем разделам:

\* Указывается отчетный год

\*\* Указывается предыдущий год.

\*\*\* В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

\*\*\*\* Указывается отчетная дата отчетного периода.

\*\*\*\*\* Указывается год, предшествующий предыдущему.

\*\*\*\*\* Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именуется соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».

\*\*\*\*\* Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
 начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;  
 величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Приложение к отчету о финансовых результатах  
за \_\_\_\_\_ январь - декабрь \_\_\_\_\_ 20 18 \_\_\_\_\_ г.

Форма № 7  
Дата (год, месяц, число)  
Организация \_\_\_\_\_ Общество с ограниченной ответственностью "Металлэнергофинанс" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ Торговля электроэнергией по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
Общество с ограниченной ответственностью/собственность иностранных юридических лиц по ОКФС/ОКФЧ  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
2018	12	31
50597374		
4217039402		
35.14		
12300		23
384		

1. Доходы по обычным видам деятельности

Показатель		За январь-декабрь 2018г.*	За январь-декабрь 2017г.**
наименование	код		
1	2	3	4
Выручка	7110	14 789 646	14 598 372
в том числе:			
от реализации продукции собственного производства на внутреннем рынке	7120	-	-
из нее:			
реализация продукции А	7121	-	-
реализация продукции Б	7122	-	-
реализация продукции В	7123	-	-
от реализации продукции собственного производства в страны ближнего зарубежья	7130	-	-
из нее:			
реализация продукции А	7131	-	-
реализация продукции Б	7132	-	-
реализация продукции В	7133	-	-
от реализации продукции собственного производства в страны дальнего зарубежья	7140	-	-
из нее:			
реализация продукции А	7141	-	-
реализация продукции Б	7142	-	-
реализация продукции В	7143	-	-
от реализации покупных товаров на внутреннем рынке	7150	14 788 014	14 597 092
Мощность (Розничный рынок)		5 256 370	5 659 909
Мощность (Розничный рынок) независимый сбыт		1 989 414	1 930 238
Технологические потери		164 602	163 033
Технологические потери (независимый сбыт)		29 246	25 122
Электроэнергия (Оптовый рынок)		176 828	126 010
Электроэнергия (Оптовый рынок) независимый сбыт		32 492	25 562
Электроэнергия (Розничный рынок)		5 001 354	5 572 442
Электроэнергия (Розничный рынок) независимый сбыт		2 137 708	1 094 776
от реализации покупных товаров в страны ближнего зарубежья	7151	-	-
от реализации покупных товаров в страны дальнего зарубежья	7152	-	-
от выполнения работ	7160	-	-
из нее по существенным видам (более 5% от суммы прочей)		-	-

от оказания услуг	7170	1 632	1 280
из нее по существенным видам (более 5% от суммы прочей)		-	-
аренда		108	108
Услуги по выполнению поручения об урегулировании отношений по передаче объема генерации ТЭЦ для объектов Потребителя		840	491
услуги по тарифному регулированию		684	681
прочая	7179	-	-
доплаты, надбавки и иные поступления к продажам по которым расходы признаны в прошлых периодах	7180	-	-

2. Расходы по обычным видам деятельности (по рынкам сбыта и видам продукции)

Показатель		За январь-декабрь 2018г.*	За январь-декабрь 2017г.**
наименование	код		
1	2	3	4
Себестоимость продаж	7210	8 381 605	8 206 594
в том числе:			
реализации продукции собственного производства на внутреннем рынке	7220	-	-
из нее:			
реализация продукции А	7221	-	-
реализация продукции Б	7222	-	-
реализация продукции В	7223	-	-
реализации продукции собственного производства в страны ближнего зарубежья	7230	-	-
из нее:			
реализация продукции А	7231	-	-
реализация продукции Б	7232	-	-
реализация продукции В	7233	-	-
реализации продукции собственного производства в страны дальнего зарубежья	7240	-	-
из нее:			
реализация продукции А	7241	-	-
реализация продукции Б	7242	-	-
реализация продукции В	7243	-	-
реализации покупных товаров на внутреннем рынке	7250	8 381 605	8 206 594
Мощность (Розничный рынок)		2 059 213	2 088 050
Мощность (Розничный рынок) независимый сбыт		604 049	451 495
Технологические потери		67 865	66 800
Технологические потери (независимый сбыт)		15 116	12 667
Электроэнергия (Оптовый рынок)		288 493	201 296
Электроэнергия (Оптовый рынок) независимый сбыт		64 644	48 206
Электроэнергия (Розничный рынок)		3 977 379	4 435 922
Электроэнергия (Розничный рынок) независимый сбыт		1 304 846	902 158
прочие		-	-
реализации покупных товаров в страны ближнего зарубежья	7251	-	-
реализации покупных товаров в страны дальнего зарубежья	7252	-	-
выполнения работ	7260	-	-
из нее по существенным видам (более 5% от суммы прочей)		-	-
оказании услуг	7270	-	-
из нее по существенным видам (более 5% от суммы прочей)		-	-
прочая	7279	-	-

## 3. Расходы по обычным видам деятельности (по статьям затрат)

Показатель		За январь-декабрь 2018г.*	За январь-декабрь 2017г.**
наименование	КОД		
1	2	3	4
Затраты на производство	7300	-	-
в том числе	7310	-	-
материальные затраты			
из них:	7311	-	-
основное сырье	7312	-	-
вспомогательное сырье	7313	-	-
топливо, вода, энергия	7314	-	-
технологические потери			
иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих МЗ)			
прочие материальные затраты	7315	-	-
расходы на оплату труда	7320	-	-
отчисления на социальные нужды	7321	-	-
амортизация	7322	-	-
налоги и сборы	7323	-	-
иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих затрат)		-	-
прочие затраты	7324	-	-
Изменение остатков (прирост [-]),	7330	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+])	7340	-	-
незавершенного производства (прирост [-], уменьшение [+])	241		
промежуточного продукта (прирост [-], уменьшение [+])	7332 (7342)	-	-
готовой продукции (прирост [-], уменьшение [+])	7333 (7343)	-	-
товаров отгруженных (прирост [-], уменьшение [+])	7334 (7344)	-	-
Итого себестоимость реализованной продукции	7335 (7345)	-	-
Себестоимость реализованных товаров	7336 (7346)	8 381 605	8 206 594
Всего себестоимость продаж	7337 (7347)	-	-
Коммерческие расходы	7350	6 191 838	6 131 117
в том числе по существенным статьям			
Мощн.в сост.одностав.тар и рез.мощн.ОРЭ		2 098 961	2 035 646
Норм.и нагруз.потери на ОРЭ		-	100 391
Усл.НП АТС при покупке на ФОРЭМ		6 120	6 408
Усл.по информ.обслуж.АИИС.КУЭ		434	434
Услуги по расчетам (ЗАО ЦФР)		1 421	1 543
Усл.по транзиту (прочие контрагенты)		4 028 006	3 932 060
Услуги по операт.диспетч.управлению		7 574	9 355
Зарплата		32 506	29 640
Страховые взносы		9 675	8 576
Резерв по отпускам (отпускные)		2 250	2 444
Резерв по отпускам (страх.взносы)		835	669
Амортизация		1 356	1 355
ТМЦ		152	298
Прочие		2 548	2 298
Управленческие расходы	7360	68 461	69 579
в том числе по существенным статьям			
ТМЦ		3 499	3 230
Коммунальные платежи		165	161
Текущий ремонт зданий		733	863
Зарплата		27 913	30 611
Страховые взносы		6 690	7 092
Резерв по отпускам (страх.взносы), резерв предстоящих расходов на вознаграждение (страховые взносы)		1 208	477
Резерв по отпускам (отпускные), резерв предстоящих расходов на вознаграждения		4 688	2 731
Амортизация НМА		-	29
Амортизация ОС		1 201	1 087
Юридические и аудиторские услуги		401	473
Бухгалтерское обслуживание		2 650	3 469
Аренда		7 092	7 173
Платежи в РЭК,		1 800	1 350
Расходы службы безопасности		4 168	4 027
Прочие		6 253	6 806



## 4. Прочие доходы и расходы

Показатель		За январь - декабрь 2018г.*	За январь - декабрь 2017г.**
наименование	код		
1	2	3	4
Прочие доходы	7400	84 429	69 008
в том числе:		-	-
участие в капиталах других организаций	7401	-	-
участие в совместной деятельности	7402	-	-
доходы от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений	7403	446	1 131
доходы от ликвидации основных средств и незаконченного капитального строительства	7404	-	-
доходы от продажи нематериальных активов	7405	-	-
доходы от продажи материально-производственных запасов	7406	4	41
доходы от реализации права требования	7407	1 339	-
доходы от продажи и иного выбытия ценных бумаг (акций)	7408	-	-
доходы от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность	7409	-	-
доходы от реализации /покупки иностранной валюты	7410	-	-
положительные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах	7411	6	-
проценты за предоставление в пользование денежных средств организации	7412	13 698	11 434
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по торговой ДЗ	7413	-	-
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по прочей ДЗ (включая авансы, кроме авансов под ВНА)	7414	10 469	-
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность (НДС)	7415	-	-
восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ	7416	-	-
восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	7417	-	-
восстановление резерва под обесценение авансов под внеоборотные активы	7418	-	-
восстановление резерва под недостачи оборотных активов	7419	-	-
восстановление резерва под недостачи ВНА	7420	-	-
восстановление резерва предстоящих расходов (под оценочное обязательство, кроме налогов)	7421	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов) Налог на прибыль	7422	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов) НДС	7423	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме НП и НДС	7424	-	-
восстановление резерва под отпуска и премии персонала основных и вспомогательных производств	7425	-	-
восстановление резерва под отпуска и премии персонала подразделений сбыта	7426	-	-
восстановление резерва под отпуска и премии управленческого персонала	7427	1 305	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (кроме управленческого персонала)	7428	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (управленческий персонал)	7429	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по рекультивации	7430	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по ликвидации	7431	-	-
восстановление резерва по имуществу, переданному в оперативное управление	7432	-	-
доходы от продажи путевок	7433	-	-
штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	7434	19 681	23 167

прибыль прошлых лет	7435	36 724	32 828
кредиторская и депонентская задолженность, по которой срок исковой давности истек	7436	-	-
активы, полученные безвозмездно	7437	-	-
суммы бюджетных средств, признанных в качестве доходов	7438	-	-
прочие доходы	7439	757	407
чрезвычайные доходы	7440	-	-
иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих доходов)	7441	-	-
Прочие расходы	7450	38 947	57 135
в том числе:			
расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений	7451	-	-
расходы от ликвидации основных средств и незаконченного капитального строительства	7452	-	-
остаточная стоимость ликвидируемых ОС	7453	-	-
остаточная стоимость ликвидируемых НКС	7454	-	-
расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов	7455	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов	7456	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования	7457	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи и иного выбытия ценных бумаг (акций)	7458	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность	7459	-	-
расходы от реализации /покупки иностранной валюты отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах	7460	-	-
расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	7461	-	22
проценты за пользование денежными средствами	7462	1 373	913
налоги и сборы	7463	2 247	634
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по торговой ДЗ	7464	261	247
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по прочей ДЗ (включая авансы, кроме авансов под ВНА)	7465	5 951	2 350
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность (НДС)	7466	-	12 574
создание резерва под снижение стоимости МПЗ	7467	-	-
создание резерва под обесценение финансовых вложений	7468	-	-
создание резерва под обесценение авансов под внеоборотные активы	7469	-	-
создание резерва под недостачи оборотных активов	7470	-	-
создание резерва под недостачи ВНА	7471	16	10
создание резерва предстоящих расходов (под оценочное обязательство, кроме налогов)	7472	-	-
создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) Налог на прибыль	7473	-	-
создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) НДС	7474	-	-
создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме НП и НДС	7475	-	-
создание резерва под отпуска и премии персонала основных и вспомогательных производств	7476	-	-
создание резерва под отпуска и премии персонала подразделений сбыта	7477	-	-
создание резерва под отпуска управленческого персонала	7478	-	-
создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (кроме управленческого персонала)	7479	-	-
	7480	-	-

создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (управленческий персонал)	7481	-	-
создание резерва под оценочное обязательство по рекультивации	7482	-	-
создание резерва под оценочное обязательство по ликвидации	7483	-	-
создание резерва по имуществу, переданному в оперативное управление	7484	-	-
расходы от продажи путевок	7485	-	-
штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	7486	954	554
убытки прошлых лет	7487	21 529	32 608
штрафы и пени по налогам и сборам	7488	-	-
убытки от недостач и хищений	7489	10	5
суммы бюджетных средств, подлежащие возврату	7490	-	-
безвозмездная передача имущества и благотворительная деятельность	7491	59	64
содержание объектов социально-культурного назначения не приносящих доход	7492	-	-
осуществление непроизводственных мероприятий	7493	667	715
прочие расходы	7494	5 880	6 439
чрезвычайные расходы	7495	-	-
иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих расходов)	7496	-	-

4.1. Отдельные виды доходов и расходов которые были отражены в отчете о финансовых результатах и таблице 4. "Прочие доходы и расходы" свернуто ввиду того, что они носят вспомогательный характер, не имеют самостоятельно значения, от них получены незначительные финансовые результаты

Показатель		За январь - декабрь 2018г.*	За январь - декабрь 2017г.**
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Доходы</b>	7500	72 028	21 782
положительные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах	7501	40	12
доходы от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений	7502	-	1 134
доходы от ликвидации основных средств и незаконченного капитального строительства	7503	-	-
доходы от продажи нематериальных активов	7504	-	-
доходы от продажи материально-производственных запасов	7505	22	44
доходы от реализации права требования	7506	5 638	10 309
доходы от продажи и иного выбытия ценных бумаг (акций)	7507	-	-
доходы от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность	7508	-	-
доходы от реализации /покупки иностранной валюты	7509	-	-
доходы от продажи путевок	7510	-	-
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по торговой ДЗ	7511	1 193	8 042
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по прочей ДЗ (включая авансы, кроме авансов под ВНА)	7512	12 259	136
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность (НАС)	7513	-	-
восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ	7514	-	-
восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	7515	-	-
восстановление резерва под обесценение авансов под внеоборотные активы	7516	-	-
восстановление резерва под недостачи оборотных активов	7517	10	10
восстановление резерва под недостачи ВНА	7518	-	-
восстановление резерва предстоящих расходов под (оценочное обязательство, кроме налогов)	7519	50 000	-
восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов) Налог на прибыль	7520	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов) НАПИ	7521	-	-

восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме НП и НДС	7522	-	-
восстановление резерва под отпуска и премии персонала основных и вспомогательных производств	7523	-	-
восстановление резерва под отпуска и премии персонала подразделений сбыта	7524	1 519	1 047
восстановление резерва под отпуска управленческого персонала	7525	1 347	1 048
восстановление резерва под оценочное обязательство по рекультивации	7526	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по ликвидации	7527	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (кроме управленческого персонала)	7528	-	-
восстановление резерва по имуществу, переданному в оперативное управление	7529	-	-
доходы от продажи ЦБ, не котирующихся на рынке (вексель)	7530	-	-
восстановление резерва по сомнительным долгам по неконсолидируемому КГ с отрицательными ЧА	7531	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по сокращению численности работников (управленческий персонал)	7532	-	-
<b>Расходы</b>	<b>7550</b>	<b>66 177</b>	<b>35 566</b>
отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах	7551	34	34
расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений	7552	-	3
расходы от ликвидации основных средств и незаконченного капитального строительства	7553	-	-
расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов	7554	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов	7555	18	3
расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования	7556	4 299	10 309
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи и иного выбытия ценных бумаг (акций)	7557	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность	7558	-	-
расходы от реализации /покупки иностранной валюты	7559	-	-
расходы от продажи путевок	7560	-	-
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по торговой ДЗ	7561	7 144	10 392
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по прочей ДЗ (включая авансы, кроме авансов под ВНА)	7562	1 790	12 710
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность (НДС)	7563	-	-
создание резерва под снижение стоимости МПЗ	7564	-	-
создание резерва под обесценение финансовых вложений	7565	-	-
создание резерва под обесценение авансов под внеоборотные активы	7566	-	-

создание резерва под недостачи оборотных активов	7567	26	20
создание резерва под недостачи ВНА	7568	-	-
создание резерва предстоящих расходов (под оценочные обязательства, кроме налогов)	7569	50 000	-
создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) Налог на прибыль	7570	-	-
создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) НДС	7571	-	-
создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме НП и НДС	7572	-	-
создание резерва под отпуска и премии персонала основных и вспомогательных производств	7573	-	-
создание резерва под отпуска и премии персонала подразделений сбыта	7574	1 519	1 047
создание резерва под отпуска управленческого персонала	7575	1 347	1 048
создание резерва под оценочное обязательство по рекультивации	7576	-	-
создание резерва под оценочное обязательство по ликвидации	7577	-	-
создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (кроме управленческого персонала)	7578	-	-
создание резерва по имуществу, переданному в оперативное управление	7579	-	-
расходы от продажи ЦБ, не котирующихся на рынке (вексель)	7580	-	-
создание резерва по сомнительным долгам по неконсолидируемыми КГ с отрицательными ЧА	7581	-	-
создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности работников (управленческий персонал)	7582	-	-

#### 4.2. Курсовые разницы

Показатель		За январь-декабрь 2018г.*	За январь-декабрь 2017г.**
наименование	код		
1	2	3	4
Курсовые разницы образованные всего	7590	6	22
из них:		-	-
Курсовые разницы отнесенные на счета доходов и расходов	7591	6	22
Курсовая разница по расчетам с учредителями по вкладам в уставный капитал, отнесенная в состав добавочного капитала	7592	-	-
		-	-
Курс USD ЦБ РФ на дату составления отчетности	7599	69,4706	57,6002
		-	-

## 5. Неденежные операции

Показатель		код	За январь-декабрь 2018г.*	За январь-декабрь 2017г.*	Способы определения стоимости (БР,УД,РО,РВ,РА и др.)^
Наименование контрагента	1				
Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг)	7600	263 752	227 044	УД	
в том числе:		-	-	-	
по операциям с несвязанными сторонами	7610	-	-	-	
по организациям с существенными суммами		263 752	227 044	УД	
ЦФР АО		244 005	185 297	УД	
прочие	7619	19 747	41 747	УД	
по операциям со связанными сторонами	7620	-	-	-	
по организациям с существенными суммами		-	-	-	
прочие	7629	-	-	-	
Выручка от реализации прочего имущества	7630	-	-	-	
в том числе:		-	-	-	
по операциям с несвязанными сторонами	7640	-	-	-	
по организациям с существенными суммами		-	-	-	
прочие	7649	-	-	-	
по операциям со связанными сторонами	7650	-	-	-	
по организациям с существенными суммами		-	-	-	
прочие	7659	-	-	-	
Всего по неденежным операциям	7660	263 752	227 044	УД	
Из них операции со связанными сторонами:(в % от итога)	7661	-	-	-	
Всего контрагентов по неденежным операциям(кол-во)	7662	7	6	УД	

Примечание: ^ БР - балансовая стоимость выбывающего имущества плюс расходы на реализацию,

УД - по условиям договора

РО - рыночная с привлечением оценщика

РВ - рыночная по внешним источникам информации,

РА - определяемая из аналогичных сделок осуществляемых организацией в отчетном периоде

6. Прибыль приходящаяся на одну акцию

Показатель		За январь - декабрь 2018г.*	За январь - декабрь 2017г.**
наименование	код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (убыток)	7710	155 356	161 030
Дивиденды по привилегированным акциям***	7711	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	7712	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течении отчетного года, шт.	7713	-	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию	7720	-	-
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	7721	-	-
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении		X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции		X	X
возможный прирост прибыли	7731	-	-
дополнительное количество акций	7732	-	-
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции		X	X
возможный прирост прибыли	7736	-	-
дополнительное количество акций	7737	-	-
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене ниже рыночной		X	X
договорная цена приобретения	7741	-	-
возможный прирост прибыли	7742	-	-
дополнительное количество акций	7743	-	-
Разводненная прибыль на акцию	7750	-	-
скорректированная величина базовой прибыли	7751	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	7752	-	-

Руководитель Макаренко Д.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

№01МЭФ17 от 01.01.2017г.  
(№ доверенности и дата её выдачи)

« 15 » февраля 20 19 г.

Главный бухгалтер Фролова Т.Н.  
(подпись) (расшифровка подписи)

№ 10-18/1/ЦСП от 01.07.2018г.  
(№ доверенности и дата её выдачи)

\* Указывается отчетный период

\*\* Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

\*\*\*В данный показатель входят дивиденды по кумулятивным акциям, за предыдущие отчетные периоды которые были выплачены или объявлены в течении отчетного периода.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Информация о связанных сторонах

Коды	
2018	12 31
	50587374
	4217039402
	35.14
12300	23
	384

Форма № 10  
Дата (год, месяц, число)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКПД/ОКОС  
по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "МеталлсервисФинанс"

Торговая электроэнергия

Единица измерения: тыс. руб.

1. Связанные стороны

Наименование (с И.О. связанной стороны)	Пояснение	код	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
1		2	3
Оценное общество, преобладающее (участующее) хозяйственное общество:		10110	организация контролируется данным юридическим лицом (имеет в силу своего участия более 50% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие доли, составляющие уставный капитал, организации)
"Евроз Групп С.А." (Euroz Group S. A.)		10120	организация контролирует юридическое лицо (имеет в силу своего участия более 50% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие доли, составляющие уставный капитал, данного лица)
Дочерние общества:		10130	организация контролирует юридическое лицо (имеет в силу своего участия более 50% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие доли, составляющие уставный капитал, данного лица)
Общество с ограниченной ответственностью «КурдетиноОби»		10140	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Общество с ограниченной ответственностью «Наче-Нариса Текнолоджи Компания»		10150	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Лица, в которых организация имеет право распоряжаться более чем 20%		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Участники совместной деятельности:		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Управленческий персонал:		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Голова Дмитрий Сергеевич про 31.05.2018		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Денис Владимирович Викторавт с 01.06.2018		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Маверико Давид Алексеевич		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Денис Викторович Викторавт		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Гаврилин Сергей Владимирович		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Станиславиче Янина		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Другие связанные лица (забуге аффилированные лица, лица входящие в группу лиц, которые не вошли в указанные категории):		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Общество с ограниченной ответственностью "ЕвроХолдинг"		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Общество с ограниченной ответственностью «СМЕТЕТИНВЕСТ»		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Акционерное общество «Национальный морской торговый порт» (продолжение наименования - Акционерное общество «ЕВРАЗ Наволоцкий морской торговый порт», изменено 01.02.2018). Исполнено 04.09.2018		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Акционерное общество «ЕВРАЗ Наволоцкий морской торговый порт» (АО «ЕВРАЗ НТМК»)		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Акционерное общество «Евразурал». Исполнено 02.07.2018		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Общество с ограниченной ответственностью «Евро-Азиатская энергетическая компания» (ООО «ЕвразЭК»)»		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Общество с ограниченной ответственностью «Найка»		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Акционерное общество «ЕВРАЗ Обьинский Западно-Сибирский металлургический комбинат» (АО «ЕВРАЗ ЗСМК»)»		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Лейбурт Лимитед (Leibniz Limited). Исполнено 04.09.2018		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Акционерное общество «ЕВРАЗ Камбарский горно-обогатительный комбинат» (АО «ЕВРАЗ КТОК»)»		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Общество с ограниченной ответственностью «Металлур-Форум». Исполнено 04.10.2018		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Ист Металс (Сайпрус) Лимитед (EAST METALS (CYPRUS) LIMITED)		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Ист Металс А.Г. (East Metals A.G.)		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Металлурджи Филкс Лтд (Metalurgji Filaks Ltd)		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Юнифер Лимитед (Unifer Limited)		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Акционерное общество «СББЭДИМЕНБЕ УЧЕТНЫЕ СИСТЕМЫ»		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Евраз Инк Нк (Euroz Inc. NA)		10160	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказываются значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)













11. Получение сберег.
  12. % полученные
  13. Приобретение акций, долей
  14. Уступка права требования
  15. Препод. долга
  16. Дивиденды
  17. % выделенные
  18. % полученные по финансовым вложениям
  19. Получение вклада в УК
  20. Операции по договорам комиссии
  21. Расчеты по консолидированному налогу на прибыль
  22. Выдача в имущество перечисленные
  23. Разорд по солидарным долгам
  24. Выдача в имущество полученные
  25. Другое виды - по согласованию с ДИИЭП
- \*\*\* В данной графе указывается только сумма просроченной задолженности  
 \*\*\*\* Денежная или иная

3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Пояснения	Наименование	Код	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года
Краткосрочные вознаграждения		10310	9885	13503
в том числе:				
оплата труда		10311	4285	7323
премии		10312	1974	3354
отчисления с оплаты труда		10313	1385	2025
включая оплачиваемый отпуск		10314	704	791
пренее выплаты (по видам прочих платежей)		10315	1676	-
Разорд по вознаграждениям		10319	3073	2518
Долгосрочные вознаграждения		10320	-	-
в том числе:				
по окончании службы/летности		10321	-	-
в виде опциона/заклада, акций, паев и т.п.		10322	-	-
прочие выплаты (по видам прочих платежей)		10323	-	-

Рисподитель

№01М3017 от 01.01.2017г.

№ 10-18/4/СР от 01.07.2018г.



Приложение 4 к УПБУ с 2017 г.  
в ред. приказа от 29.12.2018 № 01-207

ПОЯСНЕНИЯ  
к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
за 2018 год

Общество с ограниченной ответственностью «Металлэнергофинанс»

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения.....	3
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	6
2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности ....	6
2.2. Изменения учетной политики .....	18
2.3. Корректировки данных отчетности. ....	24
3. Обеспечения, обязательства и имущество в залоге.....	24
3.1. Информация об обеспечениях и обязательствах .....	24
3.2. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства. ....	25
3.3. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона.....	25
4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	25
5. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества .....	25
6. Прочая информация .....	25
6.1. Информация по сегментам .....	25
6.2. Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию и денежных эквивалентах в отчетности.....	25
6.3. Информация о движении денежных средств по предварительной оплате.....	26
6.4. Информация о существенных денежных потоках Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к нему дочерними, зависимыми или основными .....	26
7. События после отчетной даты .....	27

## 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Металлэнергофинанс»

Сокращенное наименование: ООО «Металлэнергофинанс»

Наименование на иностранном языке: нет

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «Металлэнергофинанс» (далее – «Общество»):

РФ, 654006, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Рудокопровая, 4

ИНН: 4217039402

КПП: 421701001<sup>1</sup>

Почтовый адрес Общества:

РФ, 654006, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Рудокопровая, 4

Контактная информация:

Тел.: + 7 (3843) 357-647, Факс: + 7 (3843) 357-623

Адрес электронной почты: [mef\\_nk@evraz.com](mailto:mef_nk@evraz.com)

Адрес страницы в сети Интернет – [www.mef.ru](http://www.mef.ru)

Общество имеет следующие структурные подразделения:

Филиал:

РФ, 622000, Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Ленина, 67, офис 220.

Обособленное подразделение:

РФ, 652990, Кемеровская область, Таштагольский район, г. Таштагол, ул. Ленина, 21.

Представительство:

РФ, 121353, г. Москва, ул. Беловежская, д. 4

Регистрация Общества:

ООО «Металлэнергофинанс» зарегистрировано Новокузнецкой Регистрационно-лицензионной палатой г. Новокузнецка № 1405/99-4808 НКГ от 01.11.1999 г.

Выдано свидетельство о государственной регистрации предприятия № 001105190 серия 42.

Выдано свидетельство о государственной регистрации № 002581525 серии 42

17.09. 2002 года ООО «Металлэнергофинанс» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1024201465903.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ООО «Металлэнергофинанс»:

---

<sup>1</sup> С 09.02.2019г. новый КПП 775050001 Уведомление о постановке на учет в налоговом органе № 11 7750



Дата государственной регистрации: 12.11.1999г.

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): № 00160313 серия 42.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Федеральной налоговой службы по Центральному району города Новокузнецка Кемеровской области

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в 2018 году:

В течение 2018г. изменения и дополнения не вносились.

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2018 г. равен размеру 10 000 рублей.

Изменения размера Уставного капитала Общества:

В течение 2018г. изменения не вносились.

Реестродержатель Общества:

Отсутствует

Аудитор Общества:

Общество с Ограниченной Ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Юридический адрес: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1, стр.2АБ.

ООО «ФБК» зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2018 году - 109,5 человек
- в 2017 году – 108,6 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2018 году:

- торговля электрической энергией.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Деятельность Общества не лицензируется.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор - по 31.05.2018г. Дмитрий Сергеевич Головкин

Генеральный директор – с 01.06.2018г. Демин Владимир Викторович

Исполнительный директор – Макаренко Денис Алексеевич, наделен правом подписи отчетности на основании доверенности №01МЭФ17 от 01.01.2017г.

Главный бухгалтер Общества

В соответствии с п.2 ст.6 Федерального закона «О бухгалтерском учете» в редакции ФЗ от 01.12.2011г № 402-ФЗ ведение бухгалтерского учета передано специализированной организации до 01.07.2018г. Акционерному обществу «Объединенные учетные системы» по договору № 2007/6-12 от 01.08.2007г.

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Объединенные учетные системы».

Сокращенное фирменное наименование: АО «ОУС».

Местонахождение: 654006, Кемеровская область, г. Новокузнецк, Рудокопровая, 1

На основании доверенности, право подписи бухгалтерской, налоговой, статистической отчетности в разделе «Главный бухгалтер» имеет:

Начальник Управления учета и отчетности Сигедина Марина Аркадьевна

- доверенность № 58/ОУС от 01.01.2018г.
- номер телефона: (3843) 59-50-14

С 01.07.2018г. Обществу с ограниченной ответственностью «Центр Сервисных Решений» по договору 68/БНУ/МЭФ//2018/6-7 от 30.05.2018г.

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Центр Сервисных Решений»

Местонахождение: 654006, Кемеровская область, г. Новокузнецк, Рудокопровая, 1

На основании доверенности, право подписи бухгалтерской, налоговой, статистической отчетности в разделе «Главный бухгалтер» имеет:

Начальник отдела отчетности по РСБУ Фролова Татьяна Николаевна

- доверенность № 10-18/1/ЦСР от 01.07.2018г.
- номер телефона: 8 (3843) 59-51-85

В Совет директоров Общества на 31.12.2018г. входят следующие лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	
1	Гаврилин Сергей Владимирович	Председатель Совета Директоров
2	Демин Владимир Викторович	Член Совета Директоров
3	Станюлентайте Янина	Член Совета Директоров

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась

Согласно п. 20.1. Устава ООО «Металэнергофинанс» Общее собрание участников вправе принять решение об избрании Ревизора или Ревизионной комиссии Общества на срок в 1 (один) год. Количественный и персональный состав Ревизионной комиссии определяется решением Общего собрания участников Общества.

Решением Единственного участника Общества от 28 апреля 2018 года (решение б/н от 28 апреля 2018 года) принято решение Ревизионную комиссию (Ревизора) в соответствии с п. 20.1 статьи 20 Устава Общества не избирать.

Дочерние общества:

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
ООО «Качканарская теплоснабжающая компания»	- Производство, передача и распределение тепловой энергии - Покупка и продажа тепловой энергии	99,9	-
ООО «КузнецкТеплоСбыт»	- Производство, передача и распределение тепловой энергии - Покупка и продажа тепловой энергии	99,9	-

Дочерние общества являются самостоятельными юридическими лицами, не отвечают по обязательствам Общества, а Общество не отвечает по обязательствам дочерних обществ.

Информация о составе связанных сторон Общества, а также осуществленных с ними операциях приведена в Форме № 10 «Связанные стороны».

## 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

### 2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2018 г., утвержденной приказом от 30.12.2016г. № 01-192 (в редакции приказа от 29.12.2017 № 01-136), которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 № 106н и иных нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета (Приложение 1), а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям - формы первичной учетной документации, утвержденные в организации (Приложение 2). Первичный учетный документ

может составляться на бумажном носителе или в виде электронного документа, подписанного электронной подписью (Порядок применения электронного документооборота устанавливается отдельным локальным документом). Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета (Приложение 3).

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал этой организации. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет организации ведётся специализированной сторонней организацией АО «ОУС».

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Подразделения организации (выделенные и невыделенные на отдельный баланс), ведут бухгалтерский учет, руководствуясь основными положениями настоящей Учётной политики. Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в Приложении 4 к настоящей Учётной политике.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

Бухгалтерский учет в организации, (в том числе первичный) осуществляется в соответствии с требованиями законодательства для субъектов электроэнергетики в части отдельного учета продукции, доходов и затрат по видам деятельности, подлежащих государственному регулированию, а также на основании соответствующих локальных нормативных актов, утвержденных в организации.

Учёт и оценка основных средств и поисковых активов

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы, принимаются к учету в состав основных средств с момента выполнения условий признания активов в составе объектов основных средств. В аналитическом учете объекты, введенные в эксплуатацию до 01.12.2012г. учитываются обособленно до получения регистрации прав на объект недвижимости.

Отдельные части объекта основных средств, срок полезного использования которых существенно отличается друг от друга, учитываются в качестве отдельных инвентарных объектов.

Для целей отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности применяются следующие методы оценки используемых земельных участков, кроме отражаемых в балансе:

для арендованных: по договорной, при её отсутствии – по кадастровой стоимости, при отсутствии договорной и кадастровой – по общей сумме арендных платежей, определенных договором;

для прочих: по кадастровой стоимости, а при ее отсутствии – в условной оценке.

Переоценка основных средств не производится.

Группировка основных средств производится по видам. Учет основных средств также ведется по местам их нахождения, материально-ответственным лицам. Основные средства, полученные в лизинг и учитываемые на балансе организации в соответствии с условиями договора лизинга, отражаются в отдельной группе основных средств.

Расходы на модернизацию, реконструкцию или техническое перевооружение объектов основных средств с остаточной стоимостью равной нулю, а также объектов, удовлетворяющих критериям признания основных средств, приведенным в п.4 ПБУ 6/01, но отраженных при первоначальном признании в составе МПЗ в связи с непревышением стоимостного лимита, установленного учетной политикой на момент признания:

в размере не более 40 000 рублей подлежат включению в состав текущих расходов;

в размере более 40 000 рублей:

для основных средств с нулевой остаточной стоимостью подлежат включению в стоимость данных объектов основных средств;

для объектов, первоначально признанных в составе МПЗ и числящихся на балансе, формируют вместе с первоначальной стоимостью МПЗ новый объект основных средств;

для объектов, первоначально признанных в составе МПЗ и списанных с баланса, формируют новый объект основных средств, с одновременным списанием малоценного объекта с забалансового учета.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы единовременно (с обеспечением забалансового учета).

Материальные ценности и выданные авансы, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/ приобретаемых внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов, НИОКР, прочие ВНА), в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе внеоборотных активов организации.

Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности арендованных основных средств используются следующие методы оценки:

по договорной стоимости;

при ее отсутствии – по общей сумме арендных платежей, определенных договором

#### Учет амортизации основных средств

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация объекта недвижимости, принятого к учету в составе основных средств в соответствии с п.2.1.1 настоящей Учетной политики, начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями с учетом заключения специалистов технических

служб организаций и рекомендациями организаций-изготовителей. Порядок определения срока полезного использования объектов основных средств установлен в Приложении 5. Срок полезного использования объектов основных средств, поступивших по договорам лизинга, может определяться исходя из условий договора лизинга.

Организация пересматривает срок полезного использования объекта основных средств в случае реконструкции, достройки, дооборудования, технического перевооружения или модернизации объекта основных средств при условии улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования.

Стоимость объектов доходных вложений в материальные ценности погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Организация не осуществляет деятельность, связанную с добычей и разведкой месторождений полезных ископаемых.

Учет и оценка поисковых активов

Организация не осуществляет горнодобывающую деятельность.

#### Учет амортизации нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования устанавливается исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков, использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериального актива, обусловленного соответствующими договорами. При отсутствии вышеперечисленных данных, срок полезного использования устанавливается:

- по исключительным правам на программное обеспечение (кроме крупных систем, по которым должны быть специальные планы использования) - 3 года;
- по прочим - 10 лет.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Нематериальные активы не более 40 000 рублей за единицу списываются путем начисления 100 % амортизации в периоде передачи в эксплуатацию.

Переоценка нематериальных активов не производится.

#### Учет расходов на НИОКР

Списание расходов по каждому инвентарному объекту НИОКР производится линейным способом.

Списание расходов на НИОКР осуществляется в течение ожидаемого срока использования результатов работ, но не более 5-ти лет, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения НИОКР.

#### Учет специальной оснастки и специальной одежды

Специальная одежда независимо от срока полезного использования принимается к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитывается в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.



Стоимость специальной одежды, независимо от срока эксплуатации, списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления со сроком полезного использования не более 12 месяцев принимаются к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. Стоимость таких объектов списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент его передачи в эксплуатацию.

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления, срок полезного использования которых более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей, учитываются в составе внеоборотных активов в качестве основных средств. Стоимость таких объектов погашается путем начисления амортизации линейным способом.

С целью обеспечения сохранности специальной одежды, специального оборудования, специального инструмента и специальных приспособлений при полном списании стоимости данных объектов на затраты организуется контроль за их движением на забалансовых счетах.

## Учет сырья и материалов

### Принятие к учету сырья и материалов

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.

Учет основного и вспомогательного сырья и материалов осуществляется без применения учетных цен.

Поступление из производства на склады материальных ценностей, которые ранее были отпущены в производство или образовались в процессе технологического цикла, отражается по кредиту счетов учета производства (20, 23, 25, 26, 29) в корреспонденции с дебетом счета 10 «Материалы».

Организация осуществляет формирование фактической себестоимости сырья и материалов без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себе-стоимость сырья и материалов, без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и субсчета «Отклонение» на счете 10 «Материалы». Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах сырье и материалы выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями сырья и материалов.

Поступившие неотфактурованные МПЗ отражаются в фактических ценах на основании имеющихся приходных документов (либо в договорных, плановых ценах при отсутствии фактической оценки). Обособленно учитываются НДС и соответствующая кредиторская задолженность.

Оценка сырья, материалов и возвратных отходов при их отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске и ином выбытии сырье, материалы и возвратные отходы оцениваются по средней стоимости (в скользящей оценке).

## Учет товаров

#### Принятие к учету товаров

В состав товаров включаются товары, предназначенные для оптовой и розничной торговли. Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Товары, приобретенные организацией для оптовой продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Подразделения розничной торговли и общественного питания учитывают товары без применения счета 42 «Торговая наценка».

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость товаров.

Формирование фактической себестоимости товаров, приобретаемых для перепродажи, осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости товара».

Учет транспортно-заготовительных расходов осуществляется на счете 41 «Товары» вместе с основной стоимостью товаров. Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах товары выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями товаров.

#### Оценка товаров при их выбытии

При выбытии товары оцениваются по средней стоимости (в скользящей оценке).

#### Учет готовой продукции и полуфабрикатов

##### Принятие к учету готовой продукции и полуфабрикатов

Оценка готовой продукции и полуфабрикатов осуществляется по фактической производственной себестоимости.

##### Оценка готовой продукции и полуфабрикатов при выбытии

При выбытии готовая продукция и полуфабрикаты оцениваются по средней стоимости (в скользящей оценке).

#### Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг

Формирование затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг  
Методы учета калькулирования себестоимости, распределения косвенных расходов, в том числе по регулируемой деятельности определяются отдельным организационно-распорядительным документом.

Затраты для целей бухгалтерского учета группируются следующим образом:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- страховые взносы во внебюджетные фонды;
- амортизация;
- прочие затраты.

#### Оценка незавершенного производства

К незавершенному производству на отчетную дату относится следующая продукция и работы:



- не прошедшая всех стадий производства, предусмотренных техническим процессом в соответствии с нормативно-технической документацией;
- прошедшая все стадии производства, но не принятая отделом (службой) технического контроля качества;
- незаконченные работы;
- законченные, но не принятые заказчиком работы.

По деятельности, связанной с оказанием услуг, незавершенного производства не возникает.

Оценка незавершенного производства осуществляется:

- по фактической производственной себестоимости.

#### Учет и распределение расходов на продажу и управленческих расходов

В расходах на продажу признаются дилерские премии за выполнение определенных условий договора, не уменьшающие цену реализованного товара.

Следующие виды расходов на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг только в случае реализации продукции, к которой они относятся:

- затраты на упаковку на складах готовой продукции;
- затраты на перевозку конкретных партий продукции;
- затраты на уплату таможенных пошлин по конкретным партиям продукции.

Остальные виды расходов на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

#### Финансовые вложения

##### Первоначальная оценка финансовых вложений

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный займ другим организациям;
- депозитный вклад (свыше трех месяцев);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- и другие объекты.

Аналитический учет финансовых вложений на предприятии обеспечивает информацию:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Дополнительная информация о финансовых вложениях формируется в разрезе групп.

Группа формируется по следующим признакам:

- по каждому эмитенту;
- в разрезе ценных бумаг данного эмитента – по каждому виду ценных бумаг;
- в разрезе каждого вида ценных бумаг – по номиналу и номеру для векселей и по выпуску для эмиссионных ценных бумаг.

В случае использования средств полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты финансовых вложений, начисленные проценты не включаются в

первоначальную стоимость финансовых вложений, а признаются прочими расходами организации того отчетного периода, когда они понесены.

Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений не указанные в договоре, произведенные до постановки их на учёт, относятся на прочие расходы.

На счетах учета денежных средств и финансовых вложений учитываются обособленно средства, использование которых организацией в силу имеющихся обстоятельств ограничено, в том числе заблокированные средства, аккредитивы, неснижаемые остатки, резервы финансовых средств для локализации и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций (аварий).

#### Последующая оценка финансовых вложений во время владения

С целью отражения на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым текущую рыночную стоимость можно определить, корректировка (переоценка) их оценки проводится ежеквартально на последнюю дату квартала.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой относится на финансовый результат организации.

Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Корректировка оценки ценных бумаг производится на основании документа, предоставленного организатором торгов.

В случае отсутствия у организатора торгов информации о рыночной цене ценной бумаги, корректировка ее оценки не производится и данная ценная бумага отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности по стоимости ее последней оценки.

Если по одним и тем же финансовым вложениям сделки совершались через двух и более организаторов торговли, то организация вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку, сложившуюся у одного из организаторов торговли.

Если по состоянию на отчетную дату организатор торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывает в установленном порядке рыночную цену ценных бумаг, то для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности на указанную дату за текущую рыночную стоимость данных ценных бумаг следует принимать последнюю по времени расчета их рыночную цену.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости. При этом в бухгалтерской (финансовой) отчетности такие финансовые вложения отражаются за минусом сформированного по ним резерва.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится ежеквартально по состоянию на последнее число отчетного квартала.

Начисление в бухгалтерском учете дохода по долговым финансовым вложениям осуществляется ежемесячно в сумме причитающихся на отчетную дату будущих платежей, согласно доходности финансовых вложений, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в состав прочих доходов или расходов).

Начисленные проценты по долговым ценным бумагам и предоставленным займам отражаются вместе со стоимостью финансовых вложений (при условии, что срок погашения

процентов и указанных финансовых вложений совпадает) и подлежат отдельному раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При реализации процентных (дисконтных) ценных бумаг финансовый результат от осуществления таких операций определяется с учетом процентного дохода, начисленного по выбывающим ценным бумагам.

#### Выбытие финансовых вложений

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

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, за исключением перечисленных в п.2.9.3.3, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Бездокументарные ценные бумаги и вклады в уставные капиталы других организаций при выбытии оцениваются по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг и вкладов.

#### Оценка обеспечений обязательств полученных

Имущество, полученное в обеспечение обязательств по финансовым вложениям, принимается к учету в качестве забалансового показателя в оценке, которая предусмотрена договором об обеспечении обязательств.

#### Собственные векселя

Задолженность по собственному дисконтному векселю в момент его выдачи отражается в сумме привлеченных денежных средств либо в размере прекращенного за счет выдачи векселя обязательства (кредиторской задолженности).

При этом соответствующая часть такого дисконта относится ежемесячно в состав прочих расходов с одновременным увеличением задолженности по векселю таким образом, чтобы к моменту наступления срока его погашения задолженность по векселю, отраженная в учете, соответствовала сумме подлежащей выплате по векселю.

Проценты по собственному векселю, выданному в счет оплаты приобретенных ТМЦ, потребленных работ, услуг, отражаются в бухгалтерском учете ежемесячно в течение периода обращения векселя.

#### Заемные обязательства

##### Порядок учета задолженности по заемным обязательствам

Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

##### Учет затрат по кредитам и займам

В бухгалтерском учете затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и

кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, в случае их существенности списываются в состав прочих расходов в течение срока, на который привлечены денежные средства. Несущественные затраты (если общая величина расходов, связанных с привлечением конкретной суммы, не превышает 30 млн. руб.) относятся на расходы в периоде возникновения. Затраты, связанные с привлечением заемных средств в иностранной валюте, не перекурсовываются и списываются в состав расходов по историческому курсу. Затраты, связанные с привлечением заемных средств, признаются по методу начисления, в отчетности подлежат делению на краткосрочные и долгосрочные, (при остатке срока погашения суммы займа менее 365 (366) дней переводятся в краткосрочную часть). При досрочном погашении кредита или займа, (в том числе частичном) недоамортизированные затраты списываются на прочие расходы пропорционально погашенной сумме кредита (займа).

#### Учет вексельных обязательств

Расход по процентным ценным бумагам, выпущенным с целью привлечения денежных средств, начисляется в бухгалтерском учете в сумме причитающихся на отчетную дату платежей согласно доходности ценных бумаг ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

#### Учет облигационных займов

При привлечении денежных средств путем выпуска облигаций, начисление причитающихся процентов или дисконта по размещенным облигациям отражается организацией – эмитентом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, без предварительного учета в составе расходов будущих периодов.

#### Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продаж товаров (покупной электроэнергии);
- выручка от продаж работ/услуг промышленного характера;
- выручка от продаж работ/услуг непромышленного характера;
- выручка от сдачи активов в аренду.

К доходам от обычных видов деятельности также относится выручка от систематической реализации образующихся в основном производстве отходов (кроме материалов от разборки основных средств).

Не указанные выше виды доходов, в том числе дилерские премии за выполнение определенных условий договора, не уменьшающие цену приобретенных товаров, относятся к прочим доходам.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

- положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС и НКС;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг (акция);
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг (вексель);
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность;
- доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты;
- доходы/расходы от продажи путевок;
- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по торговой дебиторской задолженности (покупатели и заказчики);
- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по неконсолидируемому КГ с отрицательными ЧА;
- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности (включая авансы, кроме авансов под внеоборотные активы);
- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам (НДС);
- восстановление/создание резерва под снижение стоимости МПЗ;
- восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (займы);
- восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (инвестиции);
- восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (прочие);
- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по авансам под внеоборотные активы;
- восстановление/создание резерва по недостаткам оборотных активов;
- восстановление/создание резерва по недостаткам внеоборотных активов;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме налога на прибыль, налога на добычу полезных ископаемых;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на прибыль;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на добычу полезных ископаемых;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (кроме налогов);
- восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала основных и вспомогательных производств;
- восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала подразделений сбыта;
- восстановление/создание резерва по отпускам управленческого персонала;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по ликвидации;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (штата);
- восстановление/создание резерва по имуществу, переданному в оперативное управление.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Суммы начисленного налога на землю по земельным участкам, объекты, расположенные на которых однозначно используются в производственных целях, отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке Себестоимость. При невозможности идентифицировать назначение или при использовании объектов как в производственных, так и в непроизводственных целях, суммы начисленного налога на землю по земельным участкам под данными объектами отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке Управленческие расходы.

Структура и способы списания расходов, относящихся к следующим отчетным периодам.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в отчетности следующим образом:

- в составе прочих внеоборотных активов:

расходы на приобретение разрешений, сертификацию на срок более 1 года;

расходы на освоение природных ресурсов (долгосрочные);

- в составе незавершенного производства:

расходы на освоение новых производств, оборудования и агрегатов, пуско-наладочные расходы, не включаемые в стоимость основных средств;

- в составе авансов выданных:

страховые взносы, уплачиваемые по договорам страхования, гарантии;

расходы на приобретение лицензий, разрешений, сертификацию, программное обеспечение на срок не более 1 года.

Стоимость лицензий и компьютерных программ, имеющих срок полезного использования более 1 года, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат признанию в составе тех отчетных периодов, к которым они относятся.

#### Порядок применения ПБУ 18/02

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

#### Резервы

По состоянию на конец каждого квартала создаются следующие виды оценочных резервов с тем, чтобы стоимость соответствующих активов не была отражена в бухгалтерском балансе в оценке, превышающей их рыночную стоимость:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности, включая авансы, выданные под внеоборотные активы;

- резерв по сомнительным долгам (НДС);

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;

- резерв под обесценение финансовых вложений;

- резерв под недостачи;



- резерв по имуществу, переданному в оперативное управление.

В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- резерв на выплату вознаграждений по итогам отчетного периода (года, квартала);
- резерв под оценочное обязательство (в части налогов) кроме налога на прибыль и налога на добычу полезных ископаемых;
- резерв под оценочное обязательство в части налога на прибыль;
- резерв под оценочное обязательство в части налога на добычу полезных ископаемых;
- резерв под оценочное обязательство (кроме налогов);
- резерв под оценочное обязательство по ликвидации;
- резерв под оценочное обязательство по сокращению численности (штата).

Порядок создания и использования резервов устанавливается отдельными организационно-распорядительными документами организации.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

#### Учет государственной помощи

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов.

#### 2.2. Изменения учетной политики

##### *Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом*

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

##### Изменения учетной политики на 2018 год.

№ п. УПБУ	Учетная политика на 2017 год	Учетная политика на 2018 год
1.7	Бухгалтерский учет в организации ведётся специализированной сторонней организацией ЗАО «ОУС».	Бухгалтерский учет в организации ведётся специализированной сторонней организацией АО «ОУС».
2.12.3	Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):	Следующие виды прочих доходов показываются в Отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики

<ul style="list-style-type: none"> <li>- положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;</li> <li>- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;</li> <li>- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС и НКС;</li> <li>- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;</li> <li>- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);</li> <li>- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;</li> <li>- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг;</li> <li>- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность;</li> <li>- доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты;</li> <li>- доходы/расходы от продажи путевок;</li> <li>- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по торговой дебиторской задолженности (покупатели и заказчики);</li> <li>- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности (включая авансы, кроме авансов под внеоборотные активы);</li> <li>- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам (НДС);</li> <li>- восстановление/создание резерва под снижение стоимости МПЗ;</li> <li>- восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (займы);</li> <li>- восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (инвестиции);</li> <li>- восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (прочие);</li> <li>- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по авансам под внеоборотные активы;</li> <li>- восстановление/создание резерва по</li> </ul>	<p>финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;</li> <li>- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;</li> <li>- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС и НКС;</li> <li>- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;</li> <li>доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);</li> <li>- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;</li> <li>- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг;</li> <li>- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг (акция);</li> <li>- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг (вексель);</li> <li>- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность;</li> <li>- доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты;</li> <li>- доходы/расходы от продажи путевок;</li> <li>- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по торговой дебиторской задолженности (покупатели и заказчики);</li> <li>- восстановление/создание резерва по</li> </ul>
---	--



	<p>недостачам оборотных активов;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- восстановление/создание резерва по недостаткам внеоборотных активов;</li> <li>- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме налога на прибыль, налога на добычу полезных ископаемых;</li> <li>- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на прибыль;</li> <li>- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на добычу полезных ископаемых;</li> <li>- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (кроме налогов);</li> <li>- восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала основных и вспомогательных производств;</li> <li>- восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала подразделений сбыта;</li> <li>- восстановление/создание резерва по отпускам управленческого персонала;</li> <li>- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по рекультивации;</li> <li>- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по ликвидации;</li> <li>- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (штата);</li> <li>- восстановление/создание резерва по имуществу, переданному в оперативное управление.</li> </ul>	<p>сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности (включая авансы, кроме авансов под внеоборотные активы);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по не консолидируемым КГ с отрицательными ЧА;</li> <li>восстановление/создание резерва по сомнительным долгам (НДС);</li> <li>восстановление/создание резерва под снижение стоимости МПЗ;</li> <li>- восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (займы);</li> <li>- восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (инвестиции);</li> <li>- восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (прочие);</li> <li>- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по авансам, выданным под внеоборотные активы;</li> <li>- восстановление/создание резерва по недостаткам оборотных активов;</li> <li>- восстановление/создание резерва по недостаткам внеоборотных активов;</li> <li>- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме налога на прибыль, налога на добычу полезных ископаемых;</li> <li>- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на прибыль;</li> <li>- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на добычу полезных ископаемых;</li> <li>- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (кроме налогов);</li> <li>- восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям</li> </ul>
--	---	---

		<p>персонала основных и вспомогательных производств;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала подразделений сбыта;</li> <li>- восстановление/создание резерва по отпускам управленческого персонала;</li> <li>- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по рекультивации;</li> <li>- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по ликвидации;</li> <li>- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (штата);</li> <li>- восстановление/создание резерва по имуществу, переданному в оперативное управление.</li> </ul>
--	--	---

Изменения учетной политики на 2019 год.

№п/п	Учетная политика на 2018 год	Учетная политика на 2019 год
1.7	Бухгалтерский учет в организации ведётся специализированной сторонней организацией АО «ОУС».	Бухгалтерский учет в организации ведётся специализированной сторонней организацией ООО «Центр сервисных решений»
2.4.1	Специальная одежда независимо от срока полезного использования принимается к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитывается в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.	Приобретение и выдача работникам специальной одежды и средств индивидуальной защиты (далее СИЗ) осуществляется собственными силами организации.
2.4.2	Стоимость специальной одежды, независимо от срока эксплуатации, списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.	<p>Специальная одежда независимо от срока полезного использования принимается к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитывается в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.</p> <p>Стоимость специальной одежды, независимо от срока эксплуатации, списывается в дебет соответствующих</p>

		счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам»
2.8.3.3	Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности	«Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Методы распределения расходов на продажу и управленческих расходов по видам продукции определяются отдельным организационно-распорядительным документом.
2.9.4	Оценка обеспечений обязательств полученных Имущество, полученное в обеспечение обязательств по финансовым вложениям, принимается к учету в качестве забалансового показателя в оценке, которая предусмотрена в тексте договора об обеспечении обязательств	Оценка обеспечений обязательств полученных Имущество, полученное в обеспечение обязательств по финансовым вложениям, принимается к учету в качестве забалансового показателя по наименьшей из двух оценок: - балансовой стоимости обеспечиваемого актива организации; - рыночной стоимости неденежного имущества, являющегося объектом обеспечения».
2.11.5	Добавлен новый подпункт	« Оценка обеспечений обязательств выданных Выданные обеспечения обязательств и платежей третьих лиц принимаются к учету в качестве забалансового показателя по наименьшей из двух оценок: - размера обеспечиваемого обязательства третьего лица на отчетную дату; - суммы денежного обеспечения, указанной в договоре».
2.12.3	Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не	Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для

<p>являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;</li> <li>- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;</li> <li>- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС и НКС;</li> <li>- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;</li> <li>- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);</li> <li>- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;</li> <li>- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг;</li> <li>- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность;</li> <li>- доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты;</li> <li>- доходы/расходы от продажи путевок;</li> <li>- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по торговой дебиторской задолженности (покупатели и заказчики);</li> <li>- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности (включая авансы, кроме авансов под внеоборотные активы);</li> <li>- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам (НДС);</li> <li>- восстановление/создание резерва под снижение стоимости МПЗ;</li> <li>- восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (займы);</li> <li>- восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (инвестиции);</li> </ul>	<p>характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;</li> <li>-доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;</li> <li>-доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС и НКС;</li> <li>-доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;</li> <li>-доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);</li> <li>-доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;</li> <li>-доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг;</li> <li>-доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг (акция);</li> <li>-доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг (вексель);</li> <li>-доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность;</li> <li>-доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты;</li> <li>-доходы/расходы от продажи путевок;</li> <li>-восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по торговой дебиторской задолженности (покупатели и заказчики);</li> <li>-восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по неконсолидируемому КГ с отрицательными ЧА;</li> <li>-восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности (включая авансы, кроме авансов под внеоборотные активы);</li> <li>-восстановление/создание резерва по сомнительным долгам (НДС);</li> <li>-восстановление/создание резерва</li> </ul>
--	---

<ul style="list-style-type: none"> <li>- восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (прочие);</li> <li>- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по авансам под внеоборотные активы;</li> <li>- восстановление/создание резерва по недостаткам оборотных активов;</li> <li>- восстановление/создание резерва по недостаткам внеоборотных активов;</li> <li>- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме налога на прибыль, налога на добычу полезных ископаемых;</li> <li>- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на прибыль;</li> <li>- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на добычу полезных ископаемых;</li> <li>- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (кроме налогов);</li> <li>- восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала основных и вспомогательных производств;</li> <li>- восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала подразделений сбыта;</li> <li>- восстановление/создание резерва по отпускам управленческого персонала;</li> <li>- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по рекультивации;</li> <li>- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по ликвидации;</li> <li>- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (штата);</li> <li>- восстановление/создание резерва по имуществу, переданному в оперативное управление.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>под снижение стоимости МПЗ;</li> <li>-восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (займы);</li> <li>-восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (инвестиции);</li> <li>-восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (прочие);</li> <li>-восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по авансам под внеоборотные активы;</li> <li>-восстановление/создание резерва по недостаткам оборотных активов;</li> <li>-восстановление/создание резерва по недостаткам внеоборотных активов;</li> <li>-восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме налога на прибыль, налога на добычу полезных ископаемых;</li> <li>-восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на прибыль;</li> <li>-восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на добычу полезных ископаемых;</li> <li>-восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (кроме налогов);</li> <li>-восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала основных и вспомогательных производств;</li> <li>-восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала подразделений сбыта;</li> <li>-восстановление/создание резерва по отпускам управленческого персонала;</li> <li>-восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (штата);</li> <li>-восстановление/создание резерва по имуществу, переданному в оперативное управление.</li> </ul>
--	--

### 2.3 Корректировки данных отчетности.

Корректировки данных отчетности не производились.

### 3. Обеспечения, обязательства и имущество в залоге

#### 3.1 Информация об обеспечениях и обязательствах.

Организация не имеет обеспечений, обязательств и имущества, переданных в залог.

### 3.2 Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

Вид переданного имущества	Балансовая стоимость (тыс. руб.)	Дата передачи	Возможность использования (используется/ не используется)
В том числе по объектам:	-	-	-

3.3 Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона.

Дата	Балансовая стоимость уже поступившего, но еще не оплаченного оборудования, на отчетную дату	Кредиторская задолженность за оборудование на отчетную дату
31 декабря 2018г.	-	-
31 декабря 2017г.	-	-
31 декабря 2016г.	-	-

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

Информация по условным обязательствам и активам приведена в разделе 7.2 отчетной Формы № 5 «Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности. Приложение к бухгалтерскому балансу».

Информация по резерву по оценочным обязательствам приведена в разделе 7.1 отчетной Формы № 5 «Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности. Приложение к бухгалтерскому балансу».

*Обязательство по рекультивации земель отсутствуют.*

### 5. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Решений о прекращении части деятельности и реорганизации в 2018г. уполномоченным органом Общества не принимались.

### 6. Прочая информация

#### 6.1 Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам не предоставляется

#### 6.2. Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию и денежных эквивалентах в отчетности.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), аккредитивы.

Тыс.руб.

Показатели	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.
депозиты до востребования	-	-	-
беспроцентные депозиты	-	-	-
срочные депозиты (со сроком	-	-	15 674



размещения не более 3 месяцев)			
аккредитивы	-	-	-

6.3 Информация о движении денежных средств по предварительной оплате

тыс. руб.

Показатели	За 2018г.	За 2017г.
Авансы, полученные (с НДС) всего:	3 437 305	2 311 556
Авансы, выданные (с НДС) всего:	7 216 099	7 371 193

6.4. Информация о существенных денежных потоках Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к нему дочерними, зависимыми или основными

Поступление денежных средств от основного (дочернего, зависимого) общества	За 2018 г. (с НДС)	За 2017 г. (с НДС)
Текущая деятельность:		
поступление от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;		
поступления арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей;	-	-
Поступления прочие	-	5
Инвестиционная деятельность:	-	-
поступления от продажи внеоборотных активов	-	-
поступления от продажи акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;		
возврат займов, предоставленных другим лицам;		-
поступление процентов по долговым фин.вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе.		
	-	-
Финансовая деятельность:	-	-



денежных вклады собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия;		
получение кредитов и займов от других лиц;	-	-
Направление денежных средств основному (дочернему, зависимому) обществу:		
Текущая деятельность:	-	-
платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги ;	-	-
уплата процентов по долговым обязательствам.	-	-
Платежи прочие	-	5
Инвестиционная деятельность:	-	-
платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;		
предоставление займов другим лицам;	-	-
	-	-
Финансовая деятельность:	-	-
уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		
возврат кредитов и займов полученных от других лиц		-

7. События после отчетной даты

Решением Единственного Участника Общества с ограниченной ответственностью «Металэнергофинанс» от 29.01.2019г. принято решение, прекратить полномочия Генерального директора Общества Демина Владимира Викторовича и расторгнуть трудовой договор № 420 от 01.06.2018г.

Избрать Генеральным директором Общества Леонтьева Андрея Георгиевича на срок с 01.02.2019г. по 31.01.2022г.

Исполнительный директор  
№ 01МЭФ17 от 01.01.2017г.



Д.А. Макаренко

Дата: 15 февраля 2019 г.

Главный бухгалтер  
№ 10-18/1/ЦСР от 01.07.2018г.

Т.Н. Фролова

Приложение 4 к УПБУ с 2017 г.

в ред. приказа от 29.12.2018 № 01-207

ИНФОРМАЦИЯ,  
сопутствующая бухгалтерской (финансовой) отчетности  
за 2018 год

Общество с ограниченной ответственностью «Металлэнергофинанс»

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения .....	3
2. Информация об экологической деятельности .....	3
3. Информация о затратах на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов .....	3
4. Оценка финансового состояния и результатов хозяйственной деятельности .....	3
4.1 Общая оценка финансовой устойчивости .....	3
4.2 Общая оценка платежеспособности .....	5
4.3 Общая оценка рентабельности .....	6
4.4 Динамика основных экономических и финансовых показателей и перспективы развития .....	6
4.5 Заключение .....	7

#### 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Металлэнергофинанс»

Сокращенное наименование: ООО «Металлэнергофинанс»

Наименование на иностранном языке: нет

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «Металлэнергофинанс» (далее – «Общество»):

РФ, 654006, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Рудокопровая, 4

ИНН: 4217039402

КПП: 421701001

Почтовый адрес Общества:

РФ, 654006, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Рудокопровая, 4

Контактная информация:

Тел.: + 7 (3843) 357-647, Факс: + 7 (3843) 357-623

Адрес электронной почты: mef\_nk@evraz.com

Адрес страницы в сети Интернет – www.mef.ru

#### 2. Информация об экологической деятельности

Расходов на осуществление деятельности в сфере рационального природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности, оказывающих на состояние окружающей среды Общество не имеет.

#### 3. Информация о затратах на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов

Виды энергии	тыс. руб.	
	За 2018г.	За 2017г.
- тепловая	-	-
- электрическая	10 480 795	10 342 856

В таблице раскрыты затраты на приобретение электроэнергии, включая электроэнергию, приобретенную для перепродажи.

#### 4. Оценка финансового состояния и результатов хозяйственной деятельности

##### 4.1 Общая оценка финансовой устойчивости.

Показатели, используемые для расчета относительных показателей финансовой устойчивости:

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка баланса	01.01.2018	31.12.2018
Оборотные активы	с. 1200	3 208 432	3 364 957
Внеоборотные активы	с. 1100	23 299	18 721
Валюта баланса (активы)	с. 1600	3 231 731	3 383 678
Собственный капитал	с. 1300	1 920 582	2 075 938
Заемный капитал	с. 1410 + с. 1450 + с. 1510 + с. 1520 + с. 1550	1 298 520	1 294 982
Собственные оборотные средства	с. 1300 - с. 1100	1 897 283	2 057 217

По состоянию на начало и конец отчетного периода структура баланса характеризуется следующими относительными показателями финансовой устойчивости:

Наименование коэффициента	Способ расчета	Нормальное значение	01.01.2018	31.12.2018	Изменение показателя + / -
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	$\frac{\text{собственный капитал}}{\text{валюта баланса}}$	Рекомендуемое значение - 0,5. Больше значение указывает на укрепление финансовой независимости	0,59	0,61	0,02
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	$\frac{\text{заемный капитал}}{\text{собственный капитал}}$	Рекомендуемое значение - 0,6 - 0,7	0,68	0,62	-0,06
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	$\frac{\text{собственные оборотные средства}}{\text{оборотные активы}}$	Рекомендуемое значение показателя больше 0,1.	0,59	0,61	0,02
Коэффициент соотношения внеоборотных и оборотных активов	$\frac{\text{внеоборотные активы}}{\text{оборотные активы}}$	Индивидуален для каждого предприятия.	0,01	0,01	0,00

Коэффициент маневренности	собственные оборотные средства	Рекомендуемое значение 0,2 - 0,5.	0,99	0,99	0,00
	собственный капитал				

## 4.2 Общая оценка платежеспособности

Показатели используемые для расчета относительных показателей платежеспособности тыс. руб.

Наименование показателя	Строка баланса	01.01.2018	31.12.2018
Денежные средства и денежные эквиваленты	с. 1250	4 762	2 773
Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	с. 1240	323 982	296 733
Краткосрочная дебиторская задолженность (ДЗ)	с. 1230к	2 660 646	2 848 803
Запасы	с. 1210	195	185
Краткосрочные обязательства	с. 1500 - с. 1530 - с. 1540	1 298 517	1 294 976

По состоянию на начало и конец отчетного периода структура баланса характеризуется следующими относительные показатели платежеспособности:

Наименование коэффициента	Способ расчета	01.01.2018	31.12.2018	Изменение показателя + / -
Коэффициент абсолютной ликвидности	$\frac{\text{ДС} + \text{краткосрочные финансовые вложения}}{\text{краткосрочные обязательства}}$	0,25	0,23	-0,02
Коэффициент текущей ликвидности	$\frac{\text{ДС} + \text{краткосрочные фин. вложения} + \text{ДЗ}}{\text{краткосрочные обязательства}}$	2,30	2,43	0,13

Коэффициент общей ликвидности	ДС + краткосрочные фин. вложения + ДЗ + запасы	2,30	2,43	0,13
	краткосрочные обязательства			

#### 4.3 Общая оценка рентабельности

Обобщающими показателями, характеризующими эффективность управления и использования всех хозяйственных средств Общества, являются следующие показатели рентабельности:

Наименование коэффициента	Способ расчета	2017	2018
Рентабельность продаж	$\frac{\text{прибыль от реализации}}{\text{выручка от реализации продукции (работ, услуг)}}$	0,01	0,01
Рентабельность активов	$\frac{\text{прибыль до налогообложения (стр.2300 ф.2)}}{\text{активы (стр.1600 ф.1 на начало года+стр.1600 ф.1 на конец года)/2}}$	0,06	0,06
Рентабельность собственного капитала	$\frac{\text{прибыль до налогообложения (стр.2300 ф.2)}}{\text{собственный капитал (стр.1300 ф.1 на начало года+стр.1300 ф.1 на конец года)/2}}$	0,11	0,10

#### 4.4 Динамика основных экономических и финансовых показателей и перспективы развития

##### Динамика основных экономических показателей

Показатели	Тыс.руб.			
	2015г	2016г	2017г	2018г
Выручка от реализации	14 318 400	13 298 932	14 598 372	14 789 646
Себестоимость (стр.2120,2210,2220 ф.2)	14 151 594	13 143 503	14 407 290	14 641 904
Прибыль (убыток) от продаж	166 806	155 429	191 082	147 742
Чистая прибыль после налогообложения	144 791	127 588	161 030	155 356



Затраты на 1 руб. реализованных товаров, продукции, работ, услуг	0,988	0,988	0,987	0,990
Рентабельность продаж	1,16%	1,17%	1,31%	1 %

## План предстоящих проектов капитальных вложений на 2019 год

Тыс.руб.

Описание проекта капитальных вложений	Бюджет финансирования капитальных вложений (тыс.руб., без НДС)	Сроки ввода в 2019 году
Автомобиль	1 694	1 полугодие 2018
ИТОГО	1 694	

## План природоохранных мероприятий на 2019 год

План природоохранных мероприятий на 2019 год не составлялся.

## 4.5 Заключение

Анализ результатов деятельности Общества, проведенный на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности, свидетельствует о том, что финансово-экономическое состояние предприятия является устойчивым.

За 2018 год валюта баланса увеличилась на 151 947 тыс. руб. В течение отчетного периода Общество получило 155 356 тыс. руб. чистой прибыли.

Анализ финансовой устойчивости и платежеспособности Общества показал, что в течение 2018 года наиболее важные коэффициенты были близки к нормативным значениям или отклонялись в лучшую сторону.

По итогам года наблюдается положительная динамика: уменьшается доля заемных средств в собственном капитале Общества. Доля собственных оборотных средств увеличивается, за счет получения прибыли, что свидетельствует о возможности расплачиваться по своим обязательствам в долгосрочной перспективе.

В 2018 году значения показателей ликвидности не претерпели существенных изменений.

В течение 2018 года показатели рентабельности Общества были положительными, деятельность предприятия была прибыльной.

В целом, все ключевые показатели финансового состояния Общества за отчетный период, остаются практически неизменными, стабильными и находятся в пределах рекомендуемых значений.

## Информация о рисках.

В процессе хозяйственной деятельности за 2018г. Общество подверглось влиянию финансовых, правовых, политических и прочих внутренних и внешних факторов.

В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение, финансовые результаты деятельности Общества и оказывать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность

### 1. Финансовые риски

#### *Рыночные риски*

За 2018 год произошло заметное снижение темпов роста инфляции, однако ее наличие отрицательно влияет на финансово-экономическую деятельность Общества, выраженную в обесценении реальной стоимости дебиторской задолженности при длительной отсрочке или задержке платежей.

В целом, для уменьшения негативных последствий, связанных с инфляцией, Общество будет стремиться максимизировать рост цен в пределах государственных ограничений, проводить мероприятия по оптимизации внутренних затрат и платежных процессов.

#### *Кредитные риски*

Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности представлена в р.5.1.,5.2. Приложения 5 бухгалтерской отчетности.

### 2. Другие риски

#### *Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию/услуги*

Основным видом деятельности Общества является реализация электрической энергии. Цены на данные услуги подлежат государственному регулированию в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 26 марта 2003 г. N 35-ФЗ "Об электроэнергетике", а также иными подзаконными актами. Ежегодно сбытовые надбавки на реализацию электрической энергии устанавливаются Региональной энергетической комиссией Кемеровской области. Существуют определенные риски, связанные с государственным регулированием сбытовых надбавок, которые могут привести к тому, что надбавки будут установлены на более низком уровне, чем уровень экономически обоснованных затрат Общества.

В целом, в случаях внесения изменений в действующие порядок и условия правового регулирования, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений и находить способы минимизации их негативного влияния путем реализации мероприятий по снижению затрат, а также реализуя механизм компенсации экономически обоснованных затрат в последующих расчетных периодах регулирования.

### *Страновые и региональные риски*

К данным рискам Общества относятся политические, экономические и социальные риски, присущие Российской Федерации в целом, а также Кемеровской, Свердловской, Белгородской областям и республике Тыва, в регионах ведения деятельности Общества. Указанные риски находятся вне контроля Общества.

В целом, Общество считает, что в Российской Федерации существует риск политической и экономической нестабильности. С конца 2014 г. на фоне снижения курса рубля увеличилась инфляция, выросли ставки по кредитам. Отрицательные изменения ситуации в России в целом оказывают влияние на деятельность и экономическое положение Общества, вынуждая Общество оптимизировать свои затраты и бизнес-процессы.

### *Правовые риски*

Правовые риски понимаются как вероятность наступления юридической ответственности (гражданско-правовой, административной и т.д.) Общества за невыполнение или ненадлежащее выполнение требований законодательства Российской Федерации. Вероятность наступления неблагоприятных имущественных последствий и/или угрозу потери деловой репутации вследствие изменения действующего законодательства Российской Федерации составляет для Общества тот же процент, что для большинства российских энергосбытовых компаний, поскольку деятельность Общества регулируется общими правовыми нормами. Особого порядка правового регулирования деятельности Общества не предусмотрено. Общество осуществляет постоянный мониторинг судебной практики и минимизирует правовые риски, связанные с ее изменением. Все сделки, заключаемые от имени Общества, проходят правовую экспертизу с целью определения степени риска негативных последствий заключения той или иной сделки, при необходимости составляются протоколы разногласий к представленным проектам договоров.

Новые операции внедряются только при наличии позитивного вывода правовой службы относительно их согласованности с нормативно-правовой базой. По каждой такой операции разрабатывается прогноз относительно возможных юридических и экономических последствий.

Общество имеет правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, не превышающие правовых рисков других налогоплательщиков. В текущей деятельности Общество устраняет правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства путем мониторинга налогового законодательства. Кроме того, Общество не ведет операций, на результат которых изменение налогового законодательства может повлиять существенным образом.

Риск, связанный с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах судебных процессов, в которых участвует Общество:

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества, рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность. В случае изменений судебной практики Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Исполнительный директор  
№ 01МЭФ17 от 01.01.2017г.



Д.А. Макаренко

Дата: 15 февраля 2019 г.

Главный бухгалтер  
№ 10-18/1/ЦСР от 01.07.2018г.

Т.Н. Фролова