

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам  
Публичного акционерного общества «Челябэнергосбыт»  
(ПАО «Челябэнергосбыт»).

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Челябэнергосбыт» (ОГРН 1057423505732, 454091, Челябинская область, город Челябинск, улица Российская, дом 260), состоящей из: Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Челябэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### *Основание для выражения мнения с оговоркой*

В нарушение пункта 2 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02", утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (ред. от 06.04.2015) в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Челябэнергосбыт» на 31 декабря 2018 года отражены финансовые вложения в виде вклада в имущество ООО «Перспектива» (ИНН 7449070380) в сумме 2 043 637 тыс.руб., в результате чего:

– строка 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года завышена и строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года завышена на 2 043 637 тыс. рублей;

– строка 2350 «Прочие расходы» занижена на 2 043 637 тыс. рублей, строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за 2018 год завышена на 2 043 637 тыс. рублей.

### *Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности*

Мы обращаем внимание на пункт 10.7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что 01.04.2019 в отношении ПАО «Челябэнергосбыт» введена процедура наблюдения. Данный факт, наряду с другими вопросами, изложенными в пункте 10.7, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ПАО «Челябэнергосбыт» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к 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 нами мнения с оговоркой.

### **Прочие сведения**

Аудиторское заключение выдается до утверждения бухгалтерской отчетности ПАО «Челябэнергосбыт» общим собранием акционеров.

### **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период.

### **Дебиторская задолженность -**

#### **раздел 4.4 Пояснений годовой бухгалтерской отчетности.**

Аудируемое лицо имеет существенные остатки дебиторской задолженности потребителей электроэнергии и мощности (юридических и физических лиц) и сетевых компаний в части сверхнормативных потерь. Часть дебиторской задолженности является просроченной, в отношении части дебиторской задолженности имеются неурегулированные разногласия с контрагентами, и, следовательно, существует риск непогашения данной задолженности. Оценка руководством аудируемого лица возможности погашения данной задолженности является сложной, в значительной степени субъективной и основанной на допущениях и прогнозе платежеспособностей покупателей ПАО «Челябэнергосбыт» и судебных решений.

Наши аудиторские процедура включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о степени оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Информация о порядке формирования резерва по сомнительным долгам и величине начисленного резерва по сомнительным долгам раскрыта в разделе 3.9 и разделе 4.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

### **Признание выручки –**

#### **Раздел 3.10 и 5.1 Пояснений годовой бухгалтерской отчетности**

Особое внимание в ходе аудита мы уделили признанию выручки, в связи с тем, что в составе выручки отражены существенные суммы выручки по спорной задолженности контрагентов ПАО «Челябэнергосбыт» по компенсации потерь электроэнергии при ее транспортировке, возникших в результате разногласий по объему технологического расхода электроэнергии при ее передаче по сетям сетевых организаций. Оценка руководством ПАО «Челябэнергосбыт» вероятности разрешения разногласий в свою пользу основывается на допущениях разрешения спорной ситуации и является субъективной

Мы выполнили оценку:

- последовательности применения учетной политики в области признания выручки применительно к указанному виду дохода;
- системы внутреннего контроля за отражением выручки, порядок определения суммы выручки на основании заключенного договора с сетевой компанией;
- действующего порядка подтверждения объемов переданной и полученной потребителями электроэнергии;

Провели другие процедуры для получения надлежащих аудиторских доказательств для подтверждения корректности отражения сумм. Признанных в бухгалтерской отчетности доходов во всех существенных отношениях.

Информация о сумме дебиторской задолженности сетевой компании в отношении указанного вида выручки приведена в разделе 4.4 Пояснений к бухгалтерской отчетности.

### **Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет ПАО «Челябэнергосбыт» за 2018 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «Челябэнергосбыт» будет предоставлен нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не представляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том. Имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с указанной выше прочей информацией мы придем к выводу о том. Что в ней содержится существенные искажения. Мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление ПАО «Челябэнергосбыт».

### **Ответственность руководства 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 ПАО «Челябэнергосбыт» 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 ПАО «Челябэнергосбыт», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

## 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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

1) 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;

2) 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 **ПАО «Челябэнергосбыт»**;

3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством **ПАО «Челябэнергосбыт»**;

4) делаем вывод о правомерности применения руководством **ПАО «Челябэнергосбыт»** 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 **ПАО «Челябэнергосбыт»** 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 **ПАО «Челябэнергосбыт»** утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) 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 ПАО «Челябэнергосбыт», доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



С.В. Касьянов

*Данные квалификационного аттестата: № 03-000360 от 15.10.12, ОРНЗ №29903048425*

Генеральный директор  
ООО «АФ «АВУАР»



С.В. Миронов

*Данные квалификационного аттестата: № 046269, выдан Центральной аттестационно-лицензионной комиссией Министерства финансов Российской Федерации (протокол № 81 от 25.04.2002 г.)  
ОРНЗ : 21606084516*

Аудиторская организация:

**ООО «АФ «Авуар»,**  
ОГРН 1027401864159  
454048, г. Челябинск, проспект Победы, 160, оф. 403  
Член саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606069395  
**«02» апреля 2019 г.**

Приложение № 1  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н,  
от 06.04.2015 № 57н)

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

Организация ПАО "Челябэнергосбыт" \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_  
Распределение электроэнергии \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Публичное акционерное общество \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) 454091 г. Челябинск, ул. Российская, 260

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

Коды		
0710001		
31	12	2018
74225849		
7451213318		
35.13		
12247		41
384 (385)		

Пояснение <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 18 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	1 645 563	892 353	807 047
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	5 177 523	506 091	480 273
	Отложенные налоговые активы	1180	98 501	87 566	33 472
	Прочие внеоборотные активы	1190	18 171	3 945	843
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>6 939 758</b>	<b>1 489 955</b>	<b>1 321 635</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	78 167	117 763	151 920
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	789
	Дебиторская задолженность	1230	6 112 719	9 331 662	6 961 968
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	717 365	895 064
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	476 260	287 215	1 710 386
	Прочие оборотные активы	1260	6	6	6
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>6 667 152</b>	<b>10 454 011</b>	<b>9 720 133</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>13 606 910</b>	<b>11 943 966</b>	<b>11 041 768</b>

Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 18 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	54 279	54 279	54 279
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( ) <sup>7</sup>	( ) <sup>7</sup>	( ) <sup>7</sup>
Переоценка внеоборотных активов	1340	215 561	215 561	215 561
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	857 522	32 881	32 881
Резервный капитал	1360	2 714	2 714	2 714
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 532 924	566 017	431 712
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>2 663 000</b>	<b>871 452</b>	<b>737 147</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1410			0
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 924	2 298	10
Оценочные обязательства	1430			
Прочие обязательства	1450			
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>2 924</b>	<b>2 298</b>	<b>10</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1510	1 036 405	6 266 406	4 995 501
Кредиторская задолженность	1520	9 890 899	4 762 564	5 172 292
Доходы будущих периодов	1530			
Оценочные обязательства	1540	13 682	41 246	136 818
Прочие обязательства	1550			
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>10 940 986</b>	<b>11 070 216</b>	<b>10 304 611</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>13 606 910</b>	<b>11 943 966</b>	<b>11 041 768</b>

Руководитель



Головин О.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

№ 01 \_\_\_\_\_ апреля 20 19 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки, заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

### Отчет о финансовых результатах

за \_\_\_\_\_ год 20 18 г.

Организация ПАО "Челябэнергосбыт"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Респределение электроэнергии  
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество  
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

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

Коды		
0710002		
31	12	2018
74225849		
7451213318		
35.13		
12247	41	
384 (385)		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За _____ год	
			20 18 г. <sup>3</sup>	20 17 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	20 742 866	38 925 326
	Себестоимость продаж	2120	( 19 654 299 )	( 36 748 219 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 088 567	2 177 107
	Коммерческие расходы	2210	( 713 635 )	( 1 136 058 )
	Управленческие расходы	2220	( )	( )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	374 932	1 041 049
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	59 860	275 974
	Проценты к уплате	2330	( 450 663 )	( 700 909 )
	Прочие доходы	2340	5 624 012	2 227 726
	Прочие расходы	2350	( 4 645 841 )	( 2 736 617 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	962 300	107 223
	Текущий налог на прибыль	2410	( 0 )	( 0 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	198 647	( 73 250 )
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 626 )	( 2 288 )
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	6 813	54 093
	Прочее	2460	( 1 580 )	( 6 660 )
	Чистая прибыль (убыток)	2400	966 907	152 368

Форма 0710002 с. 2

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За _____ Год	
			20 18 г. <sup>3</sup>	20 17 г. <sup>4</sup>
	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 <sup>6</sup>	2500	966 907	152 368
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель \_\_\_\_\_ Головин О.А.  
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 01 апреля 20 19 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г., указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



**Отчет об изменениях капитала  
за 20 18 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2018
74225849		
7451213318		
35.13		
12247	41	
384 (385)		

Организация ПАО "Челябэнергосбыт" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Организация-правообладатель электроэнергии \_\_\_\_\_ по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Публичное акционерное общество \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. <sup>1</sup>	54 279	( )	248 442	2 714	431 712	737 147
Увеличение капитала - всего: в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	152 372	152 372
переоценка имущества	x	x			152 368	152 368
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x			4	4
дополнительный выпуск акций					x	x
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица					x	x

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	( )		( )	( )	( 18 067 )	( )
в том числе:						
убыток	x					
переоценка имущества	x	x	x	x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала						
уменьшение номинальной стоимости акций	x	x		x	9 999	
уменьшение количества акций	( )			x		
реорганизация юридического лица	( )			x		
дивиденды	x	x	x	x		
Изменение добавочного капитала	x					
Изменение резервного капитала	x		x		8 068	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup>	54 279	( )	248 442	2 714	566 017	871 452
За 20 18 г. <sup>3</sup>						
Увеличение капитала - всего:					966 907	966 907
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x		
переоценка имущества	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x		x		
дополнительный выпуск акций				x		
увеличение номинальной стоимости акций				x		
реорганизация юридического лица				x		
Уменьшение капитала - всего:	( )		( )	( )	( )	( )
в том числе:						
убыток	x	x	x	x		
переоценка имущества	x	x		x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала						
уменьшение номинальной стоимости акций	x	x		x		
уменьшение количества акций	( )			x		
реорганизация юридического лица	( )			x		
дивиденды	x	x	x	x		
Изменение добавочного капитала	x		824 641			x
Изменение резервного капитала	x		x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. <sup>3</sup>	54 279	( )	1 073 083	2 714	1 532 924	2 663 000

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 18 г. <sup>2</sup> за счет чистой прибыли (убытка)		На 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup>
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				
в том числе:				
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>				
до корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				
<b>Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b> (по статьям)				
до корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	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>
Чистые активы	2 663 000	871 452	737 147

Руководитель \_\_\_\_\_ Головин О.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)



" 01 " \_\_\_\_\_ апреля 20 19 г.

Примечания

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



**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ год 20 18 г.

Организация ПАО "Челябэнергосбыт" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Публичное акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Дата (число, месяц, год)  
\_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	2018
74225849		
7451213318		
35.13		
12247	41	
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 17 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	19 916 708	37 696 980
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	18 381 506	35 704 168
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	1 535 202	1 992 812
Платежи - всего	4120	( 14 771 805 )	( 39 618 490 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 12 709 855 )	( 36 202 679 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 901 062 )	( 1 206 036 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 302 334 )	( 674 760 )
налога на прибыль организаций	4124	( )	( 22 194 )
прочие платежи	4129	( 858 554 )	( 1 512 821 )
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>5 144 903</b>	<b>( 1 921 510 )</b>

Наименование показателя	Код	За <u>    </u> год 20 <u>18</u> г. <sup>1</sup>	За <u>    </u> год 20 <u>17</u> г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	5 025	53 784
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 025	5 839
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	0	41 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219	0	6 945
Платежи - всего	4220	( 4 850 )	( 817 935 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 4 850 )	( 74 735 )
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	( 0 )	( 743 200 )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( 0 )	( )
прочие платежи	4229	( )	( )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	<b>4200</b>	175	( 764 151 )
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	3 210 300	24 698 384
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 210 300	24 698 384
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		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 17 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( 8 166 333 )	( 23 435 894 )
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	( - )	( 7 910 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 8 166 333 )	( 23 427 984 )
прочие платежи	4329	( )	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 4 956 033 )	1 262 490
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>189 045</b>	<b>( 1 423 171 )</b>
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	287 215	1 710 386
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	476 260	287 215
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель



Головин О.А.  
(расшифровка подписи)

" 01 апреля 20 19 г.

Применения:  
1. Указывается отчетный период.  
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

# **ПОЯСНЕНИЯ**

**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых  
результатах**

**ПАО «Челябэнергосбыт»  
за 2018 год**

Челябинск  
2019 год



## СОДЕРЖАНИЕ

### Оглавление:

1. Общие сведения .....	3
2. Органы управления и контроля Общества .....	4
3. Информация об учетной системе .....	6
4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.....	14
5. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах.....	18
6. Вознаграждение управленческому персоналу .....	21
7. События после отчетной даты.....	21
8. Налоги.....	23
9. Прибыль на акцию.....	23
10. Оценочные обязательства .....	23
11. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	24
12. Аффилированные лица.....	26
13. Подконтрольные Обществу организации, имеющие существенное значение .....	31

## 1. Общие сведения

Публичное акционерное общество «Челябэнергосбыт» (Далее – «Общество») создано 31.01.2005 года за основным государственным регистрационным № 1057423505732, что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации юридического лица серия 74 № 002984676, выданного Инспекцией Федеральной налоговой службы по Советскому району г. Челябинска. Регистрация произведена по адресу: 454091, г. Челябинск, ул. Российская, 260.

Общество создано в результате реорганизации Открытого акционерного общества «Челябэнерго» в форме выделения (решение годового общего собрания акционеров, проводимого 26-30.06.2004 года (протокол № 15 от 15.07.2004 года).

Общество являлось правопреемником в отношении части прав и обязанностей ОАО «Челябэнерго» в соответствии с разделительным балансом ОАО «Челябэнерго», утвержденным годовым общим собранием акционеров ОАО «Челябэнерго» (протокол от 15.07.2004г. № 15).

Полное фирменное наименование Общества – Публичное акционерное общество «Челябэнергосбыт».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г.Челябинск, ул.Российская, д.260.

С 01.07.2018 ПАО "Челябэнергосбыт" утратило статус гарантирующего поставщика на территории Челябинской области. Приказом Минэнерго России №497 от 25.06.2018г статус гарантирующего поставщика в отношении зоны деятельности ПАО "Челябэнергосбыт" присвоен ОАО "МРСК Урала".

С 01.07.2018 ПАО "Челябэнергосбыт" прекратило деятельность по покупке и продаже электрической энергии и мощности.

В июле 2018г. в Устав ПАО «Челябэнергосбыт» внесены изменения в части видов деятельности Общества, основным видом деятельности установлена деятельность по передаче электроэнергии.

Основные виды деятельности:

- Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
- Ремонт электронного и оптического оборудования
- Ремонт электрического оборудования
- Распределение электроэнергии
- Строительство жилых и нежилых зданий
- Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями
- Строительство междугородних линий электропередачи и связи
- Строительство местных линий электропередачи и связи
- Строительство электростанций
- Производство электромонтажных работ
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
- Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки.

Списочная численность работников (без договорников и совместителей) Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 180 человека (на 31 декабря 2017 года 1 542 человек).

## **2. Органы управления и контроля Общества**

В 2018 году Общество в своей деятельности руководствовалось тремя редакциями Устава:

- 1) Уставом ПАО «Челябэнергосбыт» (новая редакция), утвержденным внеочередным Общим собранием акционеров, протокол № 26 от 15.12.2017 года (дата государственной регистрации 25.12.2017 года).
- 2) Уставом ПАО «Челябэнергосбыт» (новая редакция), утвержденным годовым Общим собранием акционеров, протокол № 28 от 02.07.2018 года (дата государственной регистрации 13.07.2018 года).
- 3) Уставом ПАО «Челябэнергосбыт» (новая редакция), утвержденным годовым Общим собранием акционеров, протокол № 28 от 02.07.2018 года (дата государственной регистрации 13.07.2018 года) в редакции Листа изменений в Устав, утвержденных внеочередным общим собранием акционеров, протокол № 29 от 31.07.2018 года (дата государственной регистрации 15.08.2018 года)

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

### **2.1 Общее собрание акционеров**

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества.

По состоянию на 31.12.2018 года Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров Общества: 5 027

Общее количество номинальных держателей акций Общества: 3

Общее количество лиц, включенных в составленный список лиц, имевших право на участие в общем собрании акционеров Общества, составляет 5 871.

Дата составления списка лиц: 08.07.2018 года.

### **2.2 Совет директоров Общества**

Действующий состав Совета директоров ПАО «Челябэнергосбыт» избран Годовым общим собранием акционеров ПАО «Челябэнергосбыт» 27 июня 2018 года (протокол № 28 от 02 июля 2018 года).

Персональный состав Совета директоров ПАО «Челябэнергосбыт»:

1. Лейвиков Марк Гершевич;
2. Адоньев Дмитрий Александрович;
3. Зайцева Наталья Степановна;
4. Литвинов Вадим Леонидович;
5. Жабоев Ильяс Сафарович;
6. Россейчук Илья Валерьевич;
7. Россейчук Евгений Валерьевич.

### **2.3 Исполнительный орган Общества. Генеральный директор**

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

В период с 21.12.2017 года по 07.03.2018 года Генеральным директором ПАО «Челябэнергосбыт» являлась Булгакова Ирина Александровна (протокол Совета директоров № 1/2017 от 20.12.2017 года об избрании на должность).

В период с 08.03.2018 года по настоящее время Генеральным директором ПАО «Челябэнергосбыт» является Головин Олег Анатольевич (протокол Совета директоров № 4/2018 от 07.03.2018 года об избрании на должность).

#### 2.4 Ревизионная комиссия Общества

Действующий состав Ревизионной комиссии ПАО «Челябэнергосбыт» избран годовым общим собранием акционеров ПАО «Челябэнергосбыт» 27 июня 2018 года (протокол № 28 от 02 июля 2018 года):

1. Танатарова Юлия Валерьевна;
2. Гаджиева Раузия Забитовна;
3. Стронина Лариса Аркадьевна.

#### 2.5 Структура акционерного капитала, основные акционеры

Уставный капитал Публичного акционерного общества «Челябэнергосбыт» в соответствии с Уставом составляет 54 278 937,93 (пятьдесят четыре миллиона двести семьдесят восемь тысяч девятьсот тридцать семь целых девяносто три сотых) рубля и разделен на акции.

Публичным акционерным обществом «Челябэнергосбыт» размещены следующие категории именных бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью 0,007 (Ноль целых семь тысячных) рубля каждая:

- 1) привилегированные акции типа А:

- 859 219 416 (Восемьсот пятьдесят девять миллионов двести девятнадцать тысяч четыреста шестнадцать) штук на общую сумму по номинальной стоимости 6 014 535,912 (Шесть миллионов четырнадцать тысяч пятьсот тридцать пять целых девятьсот двенадцать тысячных) рубля;

- 2) обыкновенные акции:

- 6 894 914 573 755/902 (Шесть миллиардов восемьсот девяносто четыре миллиона девятьсот четырнадцать тысяч пятьсот семьдесят три целых семьсот пятьдесят пять девятьсот вторых) штуки на общую сумму по номинальной стоимости 48 264 402, 017 (сорок восемь миллионов двести шестьдесят четыре тысячи четыреста две целых семнадцать тысячных) рубля.

Основными акционерами Публичного акционерного общества «Челябэнергосбыт» по состоянию на 31.12.2018 г. являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
ЭЛМЕКС ХОЛДИНГЗ С.А. (ELMEX HOLDINGS S.A.)	1 349 038 956	17.3977%
Общество с ограниченной ответственностью "РКБ-Энергия"	1 501 893 766	19.3689%
Общество с ограниченной ответственностью "ЛВЛ Инвестмент Групп"	1 356 973 448	17.5000%
Общество с ограниченной ответственностью "Центр частного права электроэнергетики"	1 793 613 187	23.1311%
Общество с ограниченной ответственностью "БазисЭнерго Трейд"	1 163 120 099	15,0000%
Всего:	7 164 639 456	92,3977%

В течение 2018 года были изменения в составе крупнейших акционеров Публичного акционерного общества «Челябэнергосбыт», которые отражены в составе существенных событий на сайте уполномоченного агентства – Центра раскрытия корпоративной информации Интерфакс по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=6764>.



### **3. Информация об учетной системе**

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб. и подготовлена в соответствии с Учетной политикой Общества на 2018 год, утвержденной Приказом № 299 от 30.12.2017 года, в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ) и предполагает что:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств, других организаций (допущение имущественной обособленности).

- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности):

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

- Общество ведёт раздельный учёт доходов и расходов по видам деятельности, выделяя доходы и расходы по регулируемым видам деятельности, и доходы и расходы по прочим видам деятельности, а так же при учёте доходов и расходов по регулируемым видам деятельности ведёт раздельный учёт по группам потребителей, выделяя следующие группы:

- население и приравненные к нему потребители;
- сетевые организации;
- прочие потребители, не относящиеся к первым двум группам.

Изменения в учетную политику в течение отчетного года Общество может внести в случаях:

- реорганизации;
- изменения нормативной базы или законодательства по бухгалтерскому учету и налогообложению;
- если Общество упустило какие-то моменты при первоначальном формировании учетной политики;
- когда у Общества появляются новые участки бухгалтерского учета;
- иного существенного изменения условий деятельности Общества.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) ведется в валюте Российской Федерации – в рублях. Документирование имущества, обязательств и иных фактов хозяйственной деятельности, ведение регистров бухгалтерского учета и отчетности осуществляется на русском языке. Первичные учетные документы, составленные на иных языках, должны иметь построчный перевод на русский язык.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту независимым аудитором (аудиторской фирмой) в соответствии с Федеральным законом "Об аудиторской деятельности" №307-ФЗ от 30.12.2008 года. Годовая бухгалтерская отчетность Общества рассматривается и утверждается Общим собранием акционеров. Бухгалтерская отчетность предоставляется в сроки и адреса, установленные статьей 15 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 года.

Публикация годовой бухгалтерской отчетности производится в сроки и порядке, установленные Федеральным законом №208-ФЗ от 26.12.1995 года, Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг №454-П от 30.12.2014 года.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

### **3.1. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете». Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 106н от 6 октября 2008 года, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов № 34н от 29 июля 1998 года.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являлись первичные документы, оформленные в соответствии с установленными требованиями и подтверждающими факт совершения хозяйственных операций.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение, за исключением основных средств.

### **3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

### **3.3. Нематериальные активы**

В отчетном периоде Обществом не приобретались исключительные права, учитываемые в составе нематериальных активов.

### **3.4. Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. № 26н.

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

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. В 2006 г. была произведена переоценка группы основных средств- «Здания», по данным объектам основные средства отражаются в учете по переоцененной стоимости. Первоначальная стоимость объектов, приобретенных за плату, составляет сумму фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, монтаж и пуско-наладку, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Первоначальной стоимостью объектов, полученных по договору дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в Уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная акционерами Общества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации. Первоначальная стоимость объектов основных средств при их изготовлении самим Обществом определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начислена линейным способом, срок полезного использования данных объектов определяется на основании классификации основных средств, регламентируемой Правительством Российской Федерации Постановление № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 N 415, от 08.08.2003 N 476, от 18.11.2006 N 697, от 12.09.2008 N 676, от 24.02.2009 N 165, от 10.12.2010 N 1011) от 1 января 2002 г.

**Начисленный износ составил:**

здания	- 10 % ,
сооружения и передаточные устройства	- 57 % ,
машины и оборудование	- 87 % ,
транспортные и другие основные средства	- 98 %.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам,
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Резерв предстоящих расходов на проведение ремонта основных средств не создается.

ПАО «Челябэнергосбыт» заключены 17 договоров аренды земельных участков на территории Челябинской области:

№ пп	Местоположение, основание владения, кадастровый номер	Площадь, га	По состоянию на 31.12.2016	Приход, выбытие за 2017г	По состоянию на 31.12.2017г	Приход, выбытие за 2018г	По состоянию на 31.12.2018г.	Кадастровая стоимость, тыс. руб.
1	Челябинская область, Варненский район, с. Варна, ул. Ленина, 1 Постановление № 92 от 24.02.2004 г. 74:05:09 00006:0027	0,2283	Аренда	-	Аренда	-	Аренда	156
2	Челябинская область, г. Златоуст, ул. Мира, 19 Распоряжение № 1484-р от 20.05.2004 г. 74:25:03 08102:0002	0,1845	Аренда	-	Аренда	-	Аренда	7 708
3	г. Челябинск, ул. Калинина, 7 Постановление № 582-п от 11.05.2000 г. 74:36:06 14005:0067	0,0221	Аренда	-	Аренда	-	Аренда	2 563
4	г. Челябинск, Советский район, ул. Российская, 260 Постановление № 1736-п от 10.11.2002 г. 74:36:04 07.014:0017	0,0826	Аренда	-	Аренда	-	Аренда	8 581
5	г. Челябинск, Советский район, ул. Российская, 260 Постановление № 1740-л от 10.11.2002 г. 74:36:04 07.014:0018	0,0771	Аренда	-	Аренда	-	Аренда	7 993
6	Челябинская область, Увельский район, пос. Увельский, ул. Октябрьская, 6 Постановление № 104 от 05.09.2003 г. 74:21:13 06005:0017	0,0572	Аренда	-	Аренда	С 06.02.2018 участок находится в собственности	-	-
7	Челябинская область, г. Троицк, ул. Крупской, 4 Постановление № 2504 от 16.12.2011г. 74:35:27 00007:0017	0,0489 7	Аренда	-	Аренда	-	Аренда	3 150
8	Челябинская область, Чесменский район, с. Чесма, ул. Ленина, 76а Постановление № 225 от 18.04.2003 г. 74:24:02 05033:0031	0,0093	Аренда	-	Аренда	-	Аренда	37
9	Челябинская область, с. Агаповка, ул. Труда, 9а Постановление № 35 от 15.02.2005г. 74:01:06 02011:0029	0,0687	Аренда	-	Аренда	-	Аренда	267
10	Челябинская область, г. Пласт, ул. Октябрьская, 50-в Постановление № 601 от 06.09.2007г. 74:26:1103002:0051	0,0108	Аренда	-	Аренда	-	Аренда	195
11	Челябинская обл. г. Верхний Уфалей, Ул. Каслинская, 1 Постановление № 834 от 25.09.2006 г. 74:27:01 04065:0008	0,0545	Аренда	-	Аренда	-	Аренда	1 140
12	Челябинская обл. с. Миасское Ул. 60 лет СССР, 4а Постановление № 857 от 18.10.2011 г. 74:12:11 07085:192	0,360	Аренда	-	Аренда	-	Аренда	454
13	Челябинская обл. г. Кыштым, ул. Некрасова, 2 Постановление	0,0527	Аренда	-	Аренда	-	Аренда	1 304

	№ 2732 от 26.09.2012 г. 74:32:04 04019:31							
14	Челябинская обл. г. Касли, ул. Ретнева, 26 Постановление №1777 от 25.10.2012 г. 74:09:1102010:41	0,0009	Аренда	Договор расторг. 01.11.2017г.	-	-	-	-
15	Челябинская область, г. Златоуст, ул. 3-я Закаменская, д. 48 Распоряжение № 2133-Р от 21.07.2005г. 74:25: 03 0223 01: 0026	0,0353	Аренда	-	Аренда	-	Аренда	491
16	Челябинская область, г. Миасс, ул. Романенко, 50 Распоряжение № 49 от 29.02.2016г. 74:34:1600033:0007	0,3841	Аренда	-	Аренда	-	Аренда	17 667
17	Челябинская область, г. Озерск, ул. Комсомольская, д.4а. Постановление № 376 от 16.02.2017г. 74:41:0101038:4	0,1396	-	Договор от 05.04. 2017г.	Аренда	-	Аренда	6 051

По состоянию на 31.12.2018г. в залоге находятся 9 земельных участков, расположенных по следующим адресам: Челябинская область, г. Златоуст, ул. Мира, 19; г. Челябинск, ул. Калинина, 7; Челябинская область, Увельский район, пос. Увельский, ул. Октябрьская, 6; Челябинская область, г. Троицк, ул. Крупской, 4; Челябинская область, с. Агаповка, ул. Труда, 9а; Челябинская обл. г. Верхний Уфалей, ул. Каслинская, 1; Челябинская обл. с. Миасское, ул. 60 лет СССР, 4а; два участка по адресу г. Челябинск, ул. Российская, 260.

#### Иное использование основных средств

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2016	На 31.12.2017	На 31.12.2018
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе	65 837	62 315	62 315
Нежилые помещения	65 837	62 315	62 315
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, в том числе	129 312	147 107	94 774
Автомобили по договорам лизинга	51 046	68 574	16 598
Земельные участки	58 116	58 118	57 759
Нежилые помещения (балансовая стоимость)	20 150	20 417	20 417

Переоценка основных средств, произведена по состоянию на 31.12.2006 г. на основании приказа ОАО «РАО ЕЭС России» № 615 от 05.09.2006 г. оценки стоимости основных средств по РСБУ и оценки стоимости активов Группы ОАО «РАО «ЕЭС России» в соответствии с требованиями МСФО».

Обществом переоценка основных средств не предусмотрена.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности нет.

Общество имеет объект недвижимости, принятый на учет, но фактически находящийся в процессе государственной регистрации в Регистрационной палате Московской области город Кашира. Данный объект, расположен по адресу: Московская область, городской округ Кашира, деревня Большое Кропотово, передан Акционером Обществу в качестве вклада в добавочный капитал.

#### **3.5. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств**

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со ст.11 Федерального Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по



инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России № 49 от 13.06.1995г.

Инвентаризация имущества проводится по каждому объекту, по фактическому месту нахождения объекта.

### **3.6. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. № 44н (с изменениями и дополнениями).

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическими затратами на приобретение материально-производственных запасов могут быть:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов;
- таможенные пошлины и иные платежи;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение материально-производственных запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением материально-производственных запасов.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов при их изготовлении силами организации определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство материально-производственных запасов осуществляется организацией в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией методом оценки по средней себестоимости.

Средняя себестоимость материальных запасов определяется по каждому виду (группе) запасов как частное от деления общей себестоимости вида (группы) запасов на их количество, соответственно складывающихся из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в этом месяце.

Материально-производственных запасов переданных в аренду нет.

### **3.7. Расходы будущих периодов**

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

К расходам будущих периодов относятся:

- программные продукты;
- стоимость лицензий на различные виды деятельности;
- добровольное страхование;
- иные аналогичные расходы.

### 3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

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

### 3.9. Резервы

- Общество создает Резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5% от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества. Резервный фонд не может быть использован для других целей.

- Общество формирует резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовый результат Общества. Сомнительной признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполненных работ и оказанных услуг. В бухгалтерском учете резерв создается по правилам, указанным в статье 266 НК РФ. В резерв сомнительной задолженности включаются долги сроком свыше 90 дней и половина долгов сроком от 45 до 90 дней. Резерв создается ежеквартально в течение года на основании распорядительных документов после проведения инвентаризации дебиторской задолженности на каждое последнее число месяца отчетного квартала. Размер резерва определяется по каждому конкретному случаю на основании объективной информации о платежеспособности дебитора.

- Ежемесячно на последний день предыдущего месяца Общество рассчитывает и начисляет резерв на отпуск. Расчет резерва на оплату отпусков производится по каждому сотруднику.

### 3.10. Признание дохода

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением о бухгалтерском учете «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999г. № 32н и «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденные Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.

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

Доходами от обычных видов деятельности признаны:

- продажа электроэнергии (мощности);
- продажа агентских услуг;
- продажа прочих дополнительных услуг.

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) в целях налогообложения налога на прибыль признаются на день перехода собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

В состав прочих доходов Общества признаются:

- доходы от реализации основных средств;
- доход от сдачи имущества в аренду;
- проценты к получению;
- доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- пени, штрафы, неустойки, начисленные в соответствии с условиями договора;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности.

В Обществе ведётся отдельный учёт доходов по видам деятельности с выделением следующих видов деятельности:



- регулируемая деятельность;
- нерегулируемая деятельность.

В Обществе ведётся раздельный учёт доходов по регулируемой деятельности по следующим категориям:

- Доходы, полученные от населения и приравненных к нему категорий потребителей;
- Доходы, полученные от сетевых организаций;
- Доходы, полученные от прочих потребителей, не относящихся к первым двум группам

Прочие доходы приведены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в п.5 «Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах» п.п. 5.4.

### **3.11. Признание расходов**

Себестоимость продаж включает расходы на покупную энергию (мощность), в том числе «нагрузочные потери»

К прямым расходам, связанным с реализацией, относятся покупка и передача электроэнергии.

В состав прочих расходов входят:

- убытки прошлых лет - по мере выявления;
- пени, штрафы и неустойки, начисленные в соответствии с условиями договора;
- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- расходы на создание оценочных резервов.

В состав коммерческих расходов входят:

- заработная плата всего персонала;
- начисленные на заработную плату налоги, и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Прочие расходы приведены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в п.5 «Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах» п.п. 5.4.

### **3.12. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (с изменениями и дополнениями).

Актив признается в качестве финансового вложения, если он удовлетворяет одновременно следующим условиям:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и другие);
- способность приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

К финансовым вложениям общества относятся:

- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых определена доходность (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставление другим организациям процентных займов;

- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- прочие виды вложений организации.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.

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

Финансовые вложения предоставлены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в п.4 «Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса» п.п. 4.5.

### **3.13. Отчет о движении денежных средств.**

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода (п.6 ПБУ 23/2011 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств", утв. Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. N 11н).

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся банковские депозиты со сроком погашения три месяца и менее.

В отчете о движении денежных средств показаны свернуто денежные потоки в части НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и сальдо платежей в бюджет РФ или возмещение из него. Разница по результатам сворачивания по НДС, отражена в отчете о движении денежных средств, в прочих платежах или поступлениях от текущей деятельности.

В отчете свернуто отражены суммы поступлений от покупателей электроэнергии и возвраты покупателям, а также расчеты с поставщиками и подрядчиками.

Из движения денежных средств исключены расчеты произведенные в рамках агентского договора, заключенного с ООО «АЭС Инвест».

Раздел «Денежные потоки от текущих операций» отражает денежные потоки по следующим операциям:

- расчеты с покупателями за электроэнергию, компенсацию потерь;
- расчеты по договорам уступки права требования;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками за купленную электроэнергию, услуги по передачи электроэнергии, материалы и прочее;
- поступление штрафных санкций по договорам энергоснабжения;
- уплата процентов по кредитам полученным
- расчеты с персоналом организации, в том числе НДФЛ и страховые взносы.

Раздел «Денежные потоки от инвестиционной деятельности» относятся:

- поступления от реализации основных средств;
- возврат предоставленных займов, а также процентов по ним;
- расчеты с поставщиками по приобретению основных средств;
- предоставление займов.

Раздел «Денежные потоки от финансовых операций» содержит:

- получение и гашение банковских кредитов и займов от третьих лиц;
- выплата дивидендов.

Отчет о движении денежных средств утвержден Приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н (в редакции Приказов Минфина России от 05.10.2011г.№ 124н, от 06.04.2015г. № 57н, от 06.03.2018г. №41н).

### 3.14. Кредиты и займы

Учет обязательств по полученным займам и кредитам осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на долгосрочную и краткосрочную.

Задолженность на конец отчетного периода показывается с учетом причитающихся процентов к уплате, согласно условиям договора.

### 3.15. Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

### 3.16. Изменения в учетной политике

В положение об учётной политике ПАО «Челябэнергосбыт», утверждённой Приказом от 30 декабря 2017г. № 299 дополнения не вносились.

### 3.17. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности.

За 2018 года изменений не было.

## 4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

### 4.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование группы основных средств	На 31.12.2017			2018			На 31.12.2018		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточн. стоимость	Приход	Выбытие	Амортизация по выбывшим ОС	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточн. стоимость
Здания	794 393	145 221	649 172	824 641	0	0	1 619 034	164 076	1 454 958
Сооружения и передаточные устройства	15 752	8 144	7 608	0	257	143	15 495	8 762	6 733
Машины и оборудование	789 609	564 989	224 620	10 771	80 500	80 179	719 880	546 446	173 434
Транспортные средства	6 823	5 961	862	1 997	1 682	754	7 138	5 784	1 354
Производственный и хозяйственный	31 512	29 709	1 803	0	1 161	1 160	30 273	29 588	685
Земельные участки	8 288	0	8 288	164	0	0	8 452	0	8 452
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 646 377</b>	<b>754 024</b>	<b>892 353</b>	<b>837 573</b>	<b>83 600</b>	<b>82 236</b>	<b>2 400 272</b>	<b>754 656</b>	<b>1 645 616</b>

Основные средства на 31.12.2017 года составили 1 646,377 млн. руб., на 31.12.2018 года – 2 400,272 млн. руб. Увеличение суммы основных средств (по остаточной стоимости) на сумму 753,895 млн. руб. произошло за счет приобретения машин и оборудования, транспортных средств, недвижимого имущества. Недвижимое имущество внес в добавочный капитал акционер Общества (Протокол заседания совета директоров № 18/2018 от 27.06.2018г.), в целях финансирования и поддержания деятельности Общества.

### 4.2. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

Объекты	тыс. руб.			
	Балансовая стоимость на 31.12.2017 год	Всего фактических затрат за отчетный период	Выбыло за отчетный период	Балансовая стоимость на 31.12.2018 год
Проекты	1 366	51	51	1 366
Реконструкция задания с. Долгодеревенское, ул. Свердловская, 1А	2 579	14 226	0	16 805
<b>Итого</b>	<b>3 945</b>	<b>14 277</b>	<b>51</b>	<b>18 171</b>

#### 4.3. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Величина запасов на конец года составляет 78 167 тыс. руб., 1,16 % от оборотных активов или 0,57 % от всех активов Общества, состав:

Наименование	тыс. руб.		
	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Материалы, в том числе	5 725	11 305	10 240
Топливо	12	120	111
Запасные части	2 629	5 183	3 545
Инвентарь и хоз. принадлежности	3 019	4 451	4 836
Спец.одежда	64	532	1 049
Материалы на ответ. хранении	0	20	88
Прочие материалы	1	999	611
Нежилое помещение	6 668	6 668	6 668
Жилые помещения (квартиры)	1 159	1 159	1 159
Расходы будущих периодов, в том числе	64 615	98 631	133 852
лицензии	8 525	18 035	17 011
программное обеспечение	54 411	75 409	74 209
страхование	1 644	4 434	3 650
прочее	35	753	38 982
<b>Итого</b>	<b>78 167</b>	<b>117 763</b>	<b>151 920</b>

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формировался в связи с отсутствием признаков обесценения. В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

#### 4.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

№	Наименование показателя дебиторской задолженности	тыс. руб.				
		На 31.12.2017г.	Поступило в результате хоз. операций	Погашено	НДС авансы	На 31.12.2018г.
1	Покупатели, заказчики	6 374 138	31 765 737	(36 120 265)		2 019 610
2	Налоги и сборы	49 736	179 628	(219 013)		10 351
3	Авансы выданные	1 418 665	66 326	(1 418 665)	(48 945)	17 381
4	Прочие дебиторы	2 859 740	13 060 220	(10 172 034)		5 747 926



Итого:	10 702 279	45 071 911	(47 929 977)	(48 945)	7 795 268
--------	------------	------------	--------------	----------	-----------

В строке 1230 Бухгалтерского баланса на 31.12.2018г. отражена Дебиторская задолженность за технологический расход ОАО МРСК Урала - «Челябэнерго» в сумме 538,2 млн. руб.

тыс. руб.						
№	Резерв по сомнительным долгам	На 31.12.2017г.	Начисление	Списание	Восстановление	На 31.12.2018г.
1.	Покупатели, заказчики	1 370 617	381 162	(41 767)	(27 463)	1 682 549

#### 4.5 Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса) и Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.		
Наименование финансовых вложений	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2018 г.
Долгосрочные финансовые вложения в том числе:	506 091	5 177 523
Займы выданные	496 841	0
Доли в уставном капитале коммерческих организаций	9 250	878 000
Право требования доли в уставном капитале коммерческой организации	0	2 255 758
Формирование доп. капитала в коммерческой организации	0	2 043 637
Приобретение прав в рамках оказания финансовых услуг	0	128
Краткосрочные финансовые вложения в том числе:	717 365	0
Доли в уставном капитале коммерческих организаций	653 237	0
Займы выданные	64 000	0
Приобретение прав в рамках оказания финансовых услуг	128	0

#### 4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

тыс. руб.				
Наименование показателя	Остаток денежных средств на 31.12.2017г.	Поступление/ размещение	Платежи /возврат	Остаток денежных средств на 31.12.2018г.
Денежные средства на расчетном счете	36 935	115 669 942	115 231 301	475 576
Специальные счета банков (овердрафт, депозит)	250 000	45 275 366	45 525 366	0
Касса	280	50 123	49 719	684
<b>Итого:</b>	<b>287 215</b>	<b>160 995 431</b>	<b>160 806 386</b>	<b>476 260</b>

#### 4.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе кредиторской задолженности отражены расчеты с поставщиками и подрядчиками, задолженность по оплате труда перед персоналом Общества, задолженность

перед государственными внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам, суммы полученных авансов и расчеты с прочими кредиторами.

тыс. руб.

№	Наименование показателя кредиторской задолженности	На 31.12.2017г.	Поступило в результате хоз. операций	Погашено	На 31.12.2018г.
1	Поставщики и подрядчики	4 127 999	26 337 606	(22 378 274)	8 087 331
2	Задолженность по оплате труда	45 112	1 262 028	(1 307 140)	0
3	Задолженность внебюджетным фондам, в том числе	21 919	163 275	(185 132)	62
3.1	Пенсионному фонду РФ	17 115	127 243	(44 358)	0
3.2	Фонду обязательного медицинского страхования	4 792	34063	(38 855)	0
3.3	Фонду социального страхования	12	1 969	(1 919)	62
4	Задолженность перед бюджетом, в том числе	11 987	142 911	(80 280)	74 618
4.1	Федеральному бюджету	8 187	115 167	(66 150)	57 204
4.2	Бюджетам субъектов РФ	3 701	27 316	(13 923)	17 094
4.3	Местным бюджетам	99	428	(207)	320
5	Задолженность по авансам полученным, в том числе	411 780	1 783 598	(1 923 545)	271 833
5.1	Потребители (по договорам энергоснабжения)	411 615	1 783 595	(1 923 528)	271 682
5.2	Прочие полученные авансы	165	3	(17)	151
6	Прочие кредиторы	143 767	2 537 732	(1 219 444)	1 457 055
	<b>ИТОГО:</b>	<b>4 762 564</b>	<b>32 227 150</b>	<b>(27 098 815)</b>	<b>9 890 899</b>

В строке 1520 Бухгалтерского баланса на 31.12.2018г. отражена Кредиторская задолженность за услуги по передаче э/э перед ОАО МРСК Урала - «Челябэнерго» в сумме 3 210, 6 млн. руб., задолженность поставщикам электроэнергии (мощности) 4 794,7мл.руб.

#### 4.8. Добавочный капитал (строка 1340, 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал в сумме 26,237 млн. руб. был сформирован в результате реорганизации общества в форме выделения на 01.02.2005 года и передан по вступительному балансу от ОАО «Челябэнерго». На 31.12.2006 года была проведена переоценка основных средств. В результате добавочный капитал увеличился на 189,352 млн. руб., и на 31.12.2007 года его величина составила 215,589 млн. руб.

В 2008 году Общество провело дополнительный выпуск ценных бумаг.

Акции именные обыкновенные бездокументарные, номинальной стоимостью 0,007 руб, каждая в количестве 2 247 527 719 755/9.

Способ размещения – открытая подписка.

Дополнительная эмиссия зарегистрирована 29 июля 2008 года.

Общий объем поступлений за размещение ценных бумаг составил 750 000 000 руб.

Цена размещения ценных бумаг – 0,3337

В результате дополнительного выпуска ценных бумаг добавочный капитал увеличился на 734,268 млн. руб., и составил 949,857 млн. руб.

В 2011 году Общество произвело распределение добавочного капитала в сумме 679,363 млн. руб. В 2012 году распределение добавочного капитала составило 22,019 млн. руб. и на 31.12.2012 года добавочный капитал от переоценки основных средств составил 215,589 млн. руб.



Эмиссионный доход от выпуска акций после изменений в 2013 году на 31.12.2013г. составил 32,881 млн. руб., в 2014, 2015, 2016 годах изменений не было.

На 31.12.2016 год добавочный капитал уменьшился на 29 тыс. руб. в связи с выбытием основных средств, по которым проводилась переоценка и составил 215 561 тыс. руб.

В течение 2017 года изменений добавочного капитала не производилось на 31.12.2017 г. добавочный капитал составил 215 561 тыс. руб.

На 31.12.2018г. добавочный капитал увеличился на 824 641 тыс. руб. в связи со вкладом в добавочный капитал основных средств.

#### 4.9. Капитал Общества

По состоянию на 31.12.2018 года Уставный капитал Общества составляет 54 278 937 рублей 93 коп. и состоит:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций (руб.)
Обыкновенные акции	6 894 914 573 755/902	0,007	48 264 402, 017
Привилегированные акции	859 219 416	0,007	6 014 535,912
<b>ИТОГО:</b>	<b>7 754 133 989 755/902</b>	<b>0,007</b>	<b>54 278 937,93</b>

#### 4.10. Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

Наименование заемных средств	тыс. руб.			
	На 31.12.2017г.	Поступило	Погашено	На 31.12.2018г.
Краткосрочные кредиты банков	6 266 406	4 356 944	9 586 945	1 036 405

В течение отчетного периода Общество учитывало проценты банков в составе прочих расходов на сумму 450 663 тыс. руб. (2017г.- 675 265 тыс. руб.), что отражено по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

### 5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

#### 5.1.Расшифровка выручки (строка 2110)

Наименование основных видов выручки	тыс. руб.					
	Сумма выручки 2018	Доля в общем объеме %	Сумма выручки 2017	Доля в общем объеме %	Сумма выручки 2016	Доля в общем объеме %
Выручка по продаже электроэнергии	20 513 137	98,9	38 865 432	99,9	35 989 369	99,55
Выручка от продажи прочих товаров, работ, услуг	229 729	1,1	59 894	0,1	161 983	0,45
<b>Итого</b>	<b>20 742 866</b>	<b>100</b>	<b>38 925 326</b>	<b>100</b>	<b>36 151 353</b>	<b>100</b>

## 5.2.Расшифровка себестоимости продаж (строка 2120, 2210)

Учёт расходов осуществляется по видам деятельности с выделением расходов по регулируемой деятельности и расходов по нерегулируемой деятельности.

тыс. руб.

Наименование основных видов расходов	Сумма расходов 2018	Доля в общем объеме %	Сумма расходов 2017	Доля в общем объеме %	Сумма расходов 2016	Доля в общем объеме %
Электроэнергия (мощность)	12 532 404	63,76	23 372 985	63,60	21 444 626	62,98
<b>ИТОГО</b>	<b>12 532 404</b>	<b>63,76</b>	<b>23 372 985</b>	<b>63,60</b>	<b>21 444 626</b>	<b>62,98</b>

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	6 686 907	12 686 442	12 012 199
Стоимость покупных товаров	12 532 404	23 372 985	21 444 626
Прочие затраты	434 988	688 792	591 708
Коммерческие расходы, в том числе:	<b>713 635</b>	<b>1 136 058</b>	<b>1 098 157</b>
Расходы на оплату труда	562 893	904 192	880 528
Отчисления на социальные нужды	150 742	231 866	217 629
Итого расходы по обычным видам деятельности	<b>20 367 934</b>	<b>37 884 277</b>	<b>35 146 690</b>

## 5.3. Расшифровка строк проценты к получению (строка 2320), проценты к уплате (строка 2330)

тыс. руб.

Наименование показателя	2018 год	2017 год	2016 год
<b>Проценты к получению, в том числе</b>	59 860	275 974	240 580
По займам выданным	37 304	88 247	69 736
За пользование чужими денежными средствами	1 296	8 894	54 292
Платежи банка на остаток денежных средств	21 260	178 832	116 552
<b>Проценты к уплате, в том числе</b>	(450 663)	(700 909)	(738 280)
Проценты по долговым обязательствам	(450 663)	(675 265)	(682 958)
За пользование чужими денежными средствами, поступившими на основании решения суда	(0)	(25 644)	(55 322)

#### 5.4. Расшифровка прочих доходов и расходов (строка 2340, 2350)

тыс. руб.

	2018 год	2017 год	2016 год
<b>Прочие доходы</b>	<b>5 624 012</b>	<b>2 227 726</b>	<b>1 934 639</b>
в том числе:			
Доходы от реализации основных средств,	5 025	5 839	8 097
Доходы от аренды	4 567	4 325	3 704
Доходы от реализации квартир	0	0	4 205
Уступка права требования	3 266 252	875 668	1 261 775
Доходы прошлых лет	23 854	98 160	130 098
Неустойки по договорам	398 367	464 742	256 702
Реализация доли в УК	1 699 703	303 000	0
Коммерческий кредит	80 396	187 894	114 311
Штрафы полученные	54 852	81 157	36 778
Восстановление резерва по акту проверки	0	99 886	0
Пеня	21 040	29 821	54 833
Другие доходы	69 956	77 234	64 126
<b>Прочие расходы</b>	<b>4 645 841</b>	<b>2 736 617</b>	<b>2 385 266</b>
в том числе:			
Реализация основных средств	436	3	765
Расходы от реализации квартир	0	0	4 066
Услуги банков	1 466	9 447	5 507
Пени, штрафы, неустойки, госпошлина	114 639	517 120	22 297
Судебные издержки	708	896	1 767
Содержание социальной сферы	277	288	375
Расходы по коллективному договору	8 846	10 474	28 721
Затраты по обслуживанию ценных бумаг	1 856	1 630	960
Уступка права требования	3 322 717	875 668	1 293 658
Расходы на благотворительность	1 756	9 252	3 098
Комиссионный сбор	64 386	105 228	103 379
Убытки прошлых лет	37 839	72 144	202 638
Реализация доли в УК (вклад)	662 487	241 827	0
Начисление резерва по сомнительным долгам	381 162	850 268	558 033
Начисление резерва по налогам по акту проверки	0	0	102 751
Другие расходы	47 266	42 372	57 251

#### 5.5. Показатели текущего налога на прибыль согласно ПБУ 18/02

тыс. руб.

Показатели	2018г.	2017г.	2016г.
Прибыль до налогообложения (стр.2300 формы Отчета о финансовых результатах)	962 300	107 223	56 336
Ставка налога на прибыль	20	20	20
Текущий налог на прибыль	(0)	(0)	(0)
Постоянные налоговые обязательства (актив)	198 647	(73 250)	(8 722)
Отражение отложенных налоговых обязательств	(626)	(2 288)	(10)
Отражение отложенных налоговых активов	6 813	54 093	(2 535)
Прочее	(1 580)	(6 660)	(3)
Налог на прибыль за предыдущие периоды	0	0	0

Отложенные налоговые обязательства возникли в результате превышения фактических

доходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над доходами, принимаемыми для целей налогообложения.

#### **Движение отложенных налоговых активов в 2018 году:**

	тыс. руб.
Остаток на 31.12.2016	33 472
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	76 287
Погашено в уменьшение налоговых платежей	22 193
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	0
Остаток на 31.12.2017	87 566
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	16 277
Погашено в уменьшение налоговых платежей	5 342
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	0
Остаток на 31.12.2018 (строка 1180)	98 501

#### **6. Вознаграждения управленческому персоналу**

Информация о размере вознаграждений, выплаченных управленческому персоналу ПАО "Челябэнергосбыт"

	тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.	За 2016 г.
Краткосрочные вознаграждения, всего	104 533	161 675	197 276
в том числе:			
Заработная плата и премии	90 528	139 970	170 323
Страховые взносы во внебюджетные фонды	14 005	21 658	26 912
Прочие платежи в пользу сотрудников	379	46	41

#### **7. События после отчетной даты**

По мнению Руководства в Обществе имеются следующие существенные факты хозяйственной деятельности, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2018 год:

В рамках дела № А76-32823/2018, рассматриваемого в Арбитражном суде Челябинской области, предмет спора: о признании ПАО «Челябэнергосбыт» несостоятельным (банкротом) были приняты следующие обеспечительные меры:

1. Определение от 14.01.2019г. о принятии обеспечительных мер:
  - Запретить публичному акционерному обществу «Челябэнергосбыт» совершать любые действия, связанные с реорганизацией публичного акционерного общества «Челябэнергосбыт» в формах присоединения, слияния, выделения, разделения.
  - Запретить акционерам публичного акционерного общества «Челябэнергосбыт» на внеочередном собрании акционеров принимать решение об утверждении обоснования условий и порядка реорганизации публичного акционерного общества «Челябэнергосбыт» в форме присоединения к нему общества с ограниченной ответственностью «АЭС Инвест»;
  - Запретить Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по Челябинской области совершать любые регистрационные действия, связанные с реорганизацией публичного акционерного общества «Челябэнергосбыт»;
  - Запретить публичному акционерному обществу «Челябэнергосбыт» проведение оплаты в любой форме 25% доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «АЭС Инвест», а также приобретение долей в любых иных юридических лицах.
2. Определение от 28.01.2019г. о принятии обеспечительных мер:

- Запретить ПАО «Челябэнергосбыт» заключать сделки, направленные на отчуждение дебиторской задолженности, включая уступку права требований, перевод долга, сдача имущества в залог.
  - Запретить ПАО «Челябэнергосбыт» отчуждать любым способом доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Перспектива» и иных юридических лиц.
  - Запретить Федеральной налоговой службе России в лице Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по Челябинской области совершать любые регистрационные действия, связанные с отчуждением ПАО «Челябэнергосбыт» доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Перспектива» и иных юридических лиц.
  - Наложить арест на отчуждение недвижимого имущества ПАО «Челябэнергосбыт».
  - Запретить Федеральной службе государственной регистрации, кадастра и картографии в лице территориальных управлений, в том числе Управлению Федеральной службе государственной регистрации, кадастра и картографии по Челябинской области осуществлять регистрацию перехода права собственности на все недвижимое имущество ПАО «Челябэнергосбыт», а также государственную регистрацию обременений права собственности.
3. Определение от 05.02.2019г. о принятии обеспечительных мер:
- Запретить акционерам ПАО «Челябэнергосбыт» принимать решение о выкупе обыкновенных и привилегированных акций ПАО «Челябэнергосбыт».
  - Запретить акционерам ПАО «Челябэнергосбыт» совершать действия, связанные с реорганизацией ПАО «Челябэнергосбыт» в формах присоединения, слияния, выделения, разделения.
  - Запретить акционерам ПАО «Челябэнергосбыт» принимать решение об уменьшении уставного капитала ПАО «Челябэнергосбыт».
  - Запретить ПАО «Челябэнергосбыт» осуществлять выкуп собственных обыкновенных и привилегированных акций.
  - Запретить АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т» осуществлять любые регистрационные действия, связанные с выкупом ПАО «Челябэнергосбыт» собственных обыкновенных и привилегированных акций.
  - Запретить АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т» осуществлять любые регистрационные и иные действия, связанные с реорганизацией ПАО «Челябэнергосбыт» в формах присоединения, слияния, выделения, разделения.
4. Определение от 04.03.2019г. о принятии обеспечительных мер:
- Наложить арест на дебиторскую задолженность (полный перечень дебиторской задолженности указан в судебном акте, находящемся в открытом доступе);
5. Определение от 14.03.2019г. о принятии обеспечительных мер:
- Наложить арест на дебиторскую задолженность в размере 485 304 600 руб., являющуюся предметом договора об уступке прав требования (цессии) №2-МС/07-18 от 13.07.2018, заключенного между ПАО «Челябэнергосбыт» и ООО «М.Стайл»;
  - Наложить арест на дебиторскую задолженность в размере 178 912 600 руб., являющуюся предметом договора об уступке прав требования (цессии) №3-ЛВЛ/07-18 от 13.07.2018, заключенного между ПАО «Челябэнергосбыт» и ООО «ЛВЛ Инвестмент групп», а также на дебиторскую задолженность в размере 136 318 600 руб., являющуюся предметом договора об уступке прав требования (цессии) №4-ЦЧПЭ/07-18 от 13.07.2018 между ПАО «Челябэнергосбыт» и ООО «Центр частного права электроэнергетики» и в последующем – договора уступки прав требования (цессии) от 17.07.2018 № 17 между ООО «Центр частного права электроэнергетики» и ООО «ЛВЛ Инвестмент групп».
6. Определение от 26.03.2019г. о принятии обеспечительных мер:
- Наложить арест на дебиторскую задолженность публичного акционерного общества «Челябэнергосбыт», по которой заявления о процессуальном правопреемстве ООО «Перспектива» находятся в производстве Арбитражного суда Челябинской области,



соответствующих решений о процессуальном правопреемстве не принято (полный перечень дебиторской задолженности указан в судебном акте, находящемся в открытом доступе).

Вышеуказанные судебные акты обжалуются в порядке, установленном арбитражным процессуальным законодательством РФ.

## 7. Налогообложение

Для исчисления налога на прибыль и налога на добавленную стоимость общество признает – выручку от продажи по мере начисления задолженности по отгрузке продукции, выполнения работ и оказания услуг,

В связи с этим за отчетный год основные налоговые обязательства Общества характеризуются следующими данными:

Налог	Способ признания выручки в бухгалтерском учете	Способ признания выручки в налоговом учете	Отклонения
Налог на прибыль	по начислению	по начислению	-
Налог на добавленную стоимость	по начислению	по начислению	-

## 8. Прибыль на акцию

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Базовая прибыль за отчетный год, руб.	966 906 579,70	152 368 042,53	53 787 393,07
Средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций в обращении в течение отчетного года	7 754 133 989	7 754 133 989	7 754 133 989
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,125	0,019	0,007

Информация о разводненной прибыли на акцию в отчетности не указывается, так как ПАО «Челябэнергосбыт» не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров, указанных в п. 9 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации № 29н от 21.03.2000 года.

Решение о выплате (объявлении) дивидендов по итогам 2017 года не принималось (Годовое общее собрание акционеров ПАО "Челябэнергосбыт" 27.06.2018 года, Протокол годового общего собрания акционеров ПАО "Челябэнергосбыт" №28 от 02.07.2018).

## 9. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденных приказом Минфина РФ от 13.12.2010г. № 167н.

По итогам 2018 года было создано оценочное обязательство:

- по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. Величина такого обязательства на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов. Данное оценочное обязательство составило 13 682 тыс. руб.



№	Оценочное обязательство	тыс. руб.			
		На 31.12.2017г.	Поступило	Погашено	На 31.12.2018г.
1	Резерв на отпуск	41 246	90 370	(117 933)	41 246

## 10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

### 10.1. Отраслевые риски.

В соответствии с решением Наблюдательного совета Ассоциации "НП Совет рынка" от 22 июня 2018г. №16/2018 г. ПАО "Челябэнергосбыт" с 01.07.2018г. утратило статус гарантирующего поставщика и субъекта оптового рынка электроэнергии и мощности на территории Челябинской области.

Приказом Минэнерго России №497 от 25.06.2018г статус гарантирующего поставщика в отношении зоны деятельности ПАО "Челябэнергосбыт" присвоен ОАО "МРСК Урала".

С 01.07.2018 года ПАО "Челябэнергосбыт" прекратило деятельность по покупке и продаже электрической энергии и мощности.

Общество осуществляет работу по взысканию дебиторской задолженности за электроэнергию, поставленную потребителям до 01.07.2018 года, проводит мероприятия направленные на оптимизацию расходов Общества и перепрофилирование основной деятельности.

В связи с изложенным выше, ситуация на энергетическом рынке не оказывает какого-либо значимого влияния на деятельность Общества.

Поскольку Общество в отчетном квартале не осуществляло деятельности, кроме вышеперечисленной, риски, связанные с изменением цен на сырье и услуги сторонних организаций, а также риски связанные с возможным изменением цен на продукцию, услуги Общества, не оказывают значимого влияния на деятельность Общества.

### 10.2 Страновые и региональные риски.

Страновые риски связаны с политическим, экономическим и финансовым состоянием страны. Политическая и экономическая ситуация в стране, военные конфликты, введение чрезвычайного положения, забастовки, стихийные бедствия могут привести к ухудшению национальной экономики страны или региона и тем самым привести к ухудшению финансового положения Общества и негативно сказаться на возможностях Общества. Нельзя исключать возможность дестабилизации экономической ситуации в стране, связанной с кризисами на мировых финансовых рынках или же резким снижением цен на нефть.

Общество не может влиять на глобальные негативные процессы в экономической и финансовой сферах страны, особенно если эти процессы связаны с мировыми тенденциями.

Региональные риски. Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в городе Челябинске, субъекте РФ - Челябинской области. Челябинск и Челябинская область является индустриально-аграрным регионом и сохраняет устойчивые позиции в России и на международном рынке по производству продукции черной и цветной металлургии, добывающей промышленности, промышленности строительных материалов, пищевой промышленности, сельского хозяйства. Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как относительно стабильную. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе Общества оцениваются как минимальные и маловероятные.

В целях обеспечения надежных гарантий возмещения убытков в случае возникновения аварий, пожаров и других неблагоприятных ситуаций, связанных с повреждением или уничтожением имущества, а также для повышения уровня социальной защищенности

сотрудников предприятия Общество ежегодно разрабатывает Программу страховой защиты. Основные виды страхования:

- страхование имущества;
- страхование транспортных средств;
- добровольное медицинское страхование;
- страхование от несчастных случаев.

Для снижения рисков противоправных действий третьих лиц выполняются мероприятия по обеспечению корпоративной безопасности: заключены договоры на охрану, объекты оснащены «тревожной кнопкой» и выведены на пульт военизированной охраны.

К рискам, связанным с географическими особенностями региона, можно отнести опасность получения убытков в связи с неблагоприятными погодными условиями (ураганы, сильные снегопады и т.д.) или влиянием третьих сил (падение метеорита в феврале 2013 года).

Регион характеризуется развитой транспортной инфраструктурой и не подвержен рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью или труднодоступностью.

### **10.3 Финансовые риски.**

По итогам 2018 года колебания курса валют не оказали влияние на финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности.

### **10.4 Правовые риски.**

- Риски, связанные с изменением валютного регулирования отсутствуют.
- Риски, связанные с изменением налогового законодательства отсутствуют.
- Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин отсутствуют.
- Риски, связанные с изменением требований по лицензированию отсутствуют.

В связи с тем, что ПАО "Челябэнергосбыт" с 01.07.2018г. утратило статус гарантирующего поставщика и субъекта оптового рынка электроэнергии и мощности на территории Челябинской области, риски, связанные с изменением судебной практики в сфере электроэнергетики, отсутствуют.

### **10.5 Риск потери деловой репутации (репутационный риск).**

Репутационный риск — это опасность возникновения у компании убытков, связанная со снижением доверия со стороны клиентов, партнеров, органов власти и пр., который может возникнуть в результате ряда различных событий (прямые действия Общества, действия сотрудников, действия третьих лиц и т.п.).

В результате лишения ПАО "Челябэнергосбыт" статуса гарантирующего поставщика на территории Челябинской области и субъекта оптового рынка Обществом были понесены серьезные репутационные потери.

В связи с лишением статуса гарантирующего поставщика и статуса субъекта оптового рынка электроэнергии мощности (Решение наблюдательного совета Ассоциации «НП Совет рынка» от 22.06.2018 г. №16/2018), приказ МинЭнерго от 25.06.2018г №497), Общество не имеет клиентов (контрагентов), уход которых мог бы повлиять на текущее финансовое положение.

Однако, несмотря на вышеизложенное, Обществом проводится политика информационной открытости, осуществляется размещение информации в соответствии с требованиями ФЗ "Об акционерных обществах" и ФЗ "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей".

## 10.6 Стратегический риск

Стратегический риск представляет собой риск возникновения убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Общества и выражающийся в не учете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности Общества, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых Общество может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности Общества.

В изменившихся условиях деятельности основными задачами стратегического планирования является выявление возможных направлений деятельности, а также эффективное управление имеющимися ресурсами, как материально-техническими, так и людскими.

## 10.7 Риски, связанные с деятельностью Общества

В отчетном периоде основным риском, оказывающим негативное влияние на финансовое положение Общества остается невыполнение договорных обязательств потребителей ПАО «Челябэнергосбыт» по оплате поставленной электрической энергии и услуг по передаче электрической энергии до 01.07.2018 года.

В связи с лишением статуса гарантирующего поставщика и статуса субъекта оптового рынка электроэнергии мощности (Решение наблюдательного совета Ассоциации «НП Совет рынка» от 22.06.2018 г. №16/2018), приказ МинЭнерго от 25.06.2018г №497), риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Эмитента отсутствуют.

Основными рисками, связанными с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество, являются:

- риск судебных процессов, в которых Общество выступает в качестве ответчика, и предметом которых является взыскание с Общества задолженности за оказанные услуги по передаче электрической энергии;
- риск судебных процессов, в которых Общество выступает в качестве истца, и предметом которых является взыскание Обществом с потребителей-юридических и физических лиц задолженности за поставленную электроэнергию;
- риск судебного процесса по делу №А76-33823/2018, рассматриваемому Арбитражным судом Челябинской области, о банкротстве ПАО «Челябэнергосбыт». В рамках данного дела Определением суда от 01.04.2019г. Арбитражный суд Челябинской области определил: признать заявление открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания» (ОГРН 1056604000970, ИНН 6671163413) обоснованными и ввести в отношении публичного акционерного общества «Челябэнергосбыт», г. Челябинск, (ИНН 7451213318, ОГРН 1057423505732) процедуру, применяемую в деле о несостоятельности (банкротстве), наблюдение до 17 июля 2019 года. Утвердить временным управляющим публичного акционерного общества «Челябэнергосбыт», г. Челябинск, (ИНН 7451213318, ОГРН1057423505732) с вознаграждением в сумме 30 000 рублей в месяц за счет средств должника Елистратова Данилу Сергеевича, члена Союза «Уральской саморегулируемой организации арбитражных управляющих» (адрес для корреспонденции: 620063, г. Екатеринбург, а/я 96, т. 8-922-208-80-63). Назначить судебное заседание по результатам проведения процедуры наблюдения на 15 июля 2019 года в 11 час. 00 мин. Судебное заседание состоится в помещении арбитражного суда по адресу: г. Челябинск, ул.Воровского, д. 2, кабинет № 511. Данный факт, наряду с другими вопросами, изложенными в пункте 7.10, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ПАО «Челябэнергосбыт» продолжать непрерывно свою деятельность.

Вместе с тем, в условиях сложившихся обстоятельств Обществом предпринимаются усилия, направленные на минимизацию возникших неблагоприятных последствий, в частности работа с дебиторской задолженностью с целью максимального удовлетворения требований кредиторов Общества. ПАО «Челябэнергосбыт» предпринимает активные меры, направленные на репрофилирование деятельности Общества, взыскание дебиторской задолженности за поставленную до 01.07.2018г. электроэнергию.

## 11. Аффилированные лица

11.1. Состав аффилированных лиц на 31.12.2018 года:

№п /п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4	5
1	Лейвиков Марк Гершевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество.	27.06.2018 08.03.2018
2	Общество с ограниченной ответственностью «Центр частного права электроэнергетики»	119019, г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 11, стр. 1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества	20.06.2017
3	Головин Олег Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	08.03.2018 08.03.2018
4	Общество с ограниченной ответственностью «СЕТ-СФТ»	454091, г. Челябинск, пр. Ленина 25	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	08.03.2018
5	Общество с ограниченной ответственностью «Оптифарм-Ф»	454091, г. Челябинск, пр.Ленина, 23	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	08.03.2018
6	Общество с ограниченной ответственностью «Александра»	454091, г. Челябинск, пр.Ленина, 25	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	08.03.2018
7	Хашковский Олег Валерьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	08.03.2018



8	Литвинов Вадим Леонидович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного Общества	27.06.2018
9	Зайцева Наталья Степановна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного Общества	27.06.2018
10	Россейчук Илья Валерьевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров Общества	27.06.2018
11	Россейчук Евгений Валерьевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного Общества	27.06.2018
12	Жабоев Ильяс Сафарович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного Общества	27.06.2018
13	Адоньев Дмитрий Александрович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного Общества	27.06.2018
14	Общество с ограниченной ответственностью «АЭС Инвест»	454080, ОБЛАСТЬ ЧЕЛЯБИНСКАЯ, ГОРОД ЧЕЛЯБИНСК, УЛИЦА ВИТЕБСКАЯ, ДОМ 2, КОРПУС Б	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	27.12.2018

### 11.2. Состав аффилированных лиц на 31.12.2017 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4	5
1	Лейвиков Марк Гершевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	14.12.2017
2	Общество с ограниченной ответственностью «Завод Златоустовских металлоконструкций»	456207 г. Златоуст, ул. 2-ая Закаменская, 23	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество.	26.08.2013 26.08.2013
3	Климова Полина Леонидовна	Согласие физического лица не	Лицо принадлежит к той	

		получено	группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество.	03.10.2016
4	Общество с ограниченной ответственностью «Перспектива»	454106, Россия, г. Челябинск, проспект Победы, д. 290, корп. Б	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица	14.05.2013
5	Общество с ограниченной ответственностью «Центр частного права электроэнергетики»	119019, г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 11, стр. 1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества	20.06.2017
6	Общество с ограниченной ответственностью «Орский завод металлоконструкций»	462401, Оренбургская область, г. Орск, ул. Металлистов, д.5	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица	27.12.2017
7	Гордович Дмитрий Германович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	14.12.2017
8	Козлов Игорь Ильич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	14.12.2017
9	Коровин Сергей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	14.12.2017
10	Петров Игорь Владиславович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	14.12.2017
11	Пичугина Мария Николаевна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	14.12.2017 21.12.2017
12	Шеметова Ирина Владиславовна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	14.12.2017
13	Булгакова Ирина Александровна	Согласие физического лица не получено	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	21.12.2017 21.12.2017
14	Публичное акционерное общество «Вологодская	369000, Российская Федерация, Карачаево-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой	



	сбытовая компания»	Черкесская Республика, г. Черкесск, пр. Ленина, д. 147	принадлежит данное акционерное общество	21.12.2017
15	Акционерное общество «Хакасэнергосбыт»	655000, Российская Федерация, республика Хакасия, г. Абакан, ул. Крылова, 41-а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	21.12.2017
16	Акционерное общество «Роскоммунэнерго»	369000, Российская Федерация, Карачаево- Черкесская Республика, г. Черкесск, пр. Ленина, дом 147	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	21.12.2017
17	Общество с ограниченной ответственностью «Вологдаоблэнерго-Сервис»	160000, Российская Федерация, Вологодская область, г. Вологда, Пречистенская наб., д. 68	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	21.12.2017
18	Шилов Сергей Викторович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	21.12.2017
19	Общество с ограниченной ответственностью «Челябинское управление энерготрейдинга»	454048, Российская Федерация, г. Челябинск, ул. Энтузиастов, д. 19	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	21.12.2017
20	Общество с ограниченной ответственностью «М. СТАЙЛ»	115114, г. Москва, Даниловская набережная, д. 4А, этаж 1, пом. 1-4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	21.12.2017
21	Россейчук Илья Валерьевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	21.12.2017
22	Панкстыанов Виталий Николаевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	21.12.2017
23	Акционерное общество «ФинЭнергоИнвест»	115035, Российская Федерация, г. Москва, Раушская наб., д.22, стр.2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	21.12.2017
24	Юрченко Михаил Иванович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	21.12.2017
25	Ассоциация энергосервисных копаний – «РАЭСКО»	107031, Российская Федерация, г. Москва, ул. Рождественка, д. 5/7, стр. 2, помещение V к.7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	21.12.2017

Центра раскрытия корпоративной информации по адресу <https://e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=6764&type=6>

11.3. Перечень операций с аффилированными лицами (тыс. руб.):

Наименование организации - аффилированного лица	Вид услуги	Сумма кредиторской / дебиторской задолженности на 31.12.2015г	2016 год		Сумма кредиторской / дебиторской задолженности на 31.12.2016г	2017 год		Сумма кредиторской / дебиторской задолженности на 31.12.2017г
			Начислено	Погашено		Начислено	Погашено	
ООО «Перспектива»	Продажа электроэнергии (мощности)	17763	15363	24411	8715	17 618	17 774	8559
ООО «Перспектива»	Покупка электроэнергии	(235940)	553749	644115	(326306)	557 932	665 360	(433 734)
ООО «Завод Златоустовских металлоконструкций»	Продажа электроэнергии (мощности)	(6)	16336	15414	916	22 628	22 009	1 535

Наименование организации - аффилированного лица	Вид услуги	Сумма кредиторской / дебиторской задолженности на 31.12.2017г.	2018 год		Сумма кредиторской / дебиторской задолженности на 31.12.2018г.
			Начислено	Погашено	
ООО «Перспектива»	Продажа электроэнергии (мощности)	8 559	10 131	18 690	0
ООО «Перспектива»	Покупка электроэнергии	(433 734)	612 245	178 511	0
ООО «Завод Златоустовских металлоконструкций»	Продажа электроэнергии (мощности)	1 535	9 190	10 725	0

**12. Подконтрольные Обществу организации, имеющие для него существенное значение**

Общество с ограниченной ответственностью «АЭС Инвест»  
Сокращенное фирменное наименование: ООО «АЭС Инвест»  
ИНН: 7453169760  
ОГРН: 1067453077174

Место нахождения: 454080, Челябинская область, город Челябинск, улица Витебская, дом 2, корпус б

Вид деятельности: Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

вид контроля: прямой контроль

Генеральный директор

Главный бухгалтер



*(Handwritten signatures of O. A. Golovin and E. Yu. Panasenko)*

О. А. Головин

Е.Ю. Панасенко