

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2018 года

Организация: ПАО "Астраханская энергосбытовая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности: Публичное акционерное общество/частная собственность
Единица измерения: тыс.руб.
Местонахождение (адрес): 414000 г.Астрахань, ул.Красная Набережная, 32

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД2

по ОКПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710001

31 12 2018

72614819

3017041554

35.14

12247/16

384

| Пояснения | Наименование показателя | Код | на 31 декабря | на 31 декабря | на 31 декабря |
|-----------|--|--------|---------------|---------------|---------------|
| | | | 2018 г. | 2017 г. | 2016 г. |
| | 1 | 2 | 3 | | 5 |
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 2 | Основные средства | 1150 | 29 835 | 34 153 | 37 954 |
| | в том числе: | | | | |
| | незавершенное строительство | 1151 | - | - | - |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Долгосрочные финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 97 381 | 125 168 | 121 406 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | 835 | 4 350 |
| | ИТОГО по разделу I | 1100 | 127 216 | 160 156 | 163 710 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 4 | Запасы | 1210 | 2 346 | 137 | 99 |
| | в том числе: | | | | |
| | сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 1211 | 1 863 | 1 | 1 |
| | затраты в незавершенном производстве | 1212 | - | - | - |
| | готовая продукция и товары для перепродажи | 1213 | - | - | - |
| | товары отгруженные | 1214 | - | - | - |
| | прочие запасы и затраты | 1215 | 483 | 136 | 98 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 32 764 | 22 658 | 52 221 |
| | Акциз по подакцизным материально-производственным запасам | 1221 | - | - | - |
| 5 | Дебиторская задолженность | 1230 | 3 602 507 | 2 877 091 | 4 029 059 |
| | в том числе платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты: | 1231 | - | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| | покупатели и заказчики | 12311 | - | - | - |
| | векселя к получению | 12312 | - | - | - |
| | авансы выданные | 12313 | - | - | - |
| | прочие дебиторы | 12314 | - | - | - |
| | в том числе платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты: | 1232 | 3 602 507 | 2 877 091 | 4 029 059 |
| | в том числе: | | | | |
| | покупатели и заказчики | 12321 | 3 539 442 | 2 788 225 | 3 950 267 |
| | векселя к получению | 12322 | - | - | - |
| | авансы выданные | 12323 | 1 887 | 5 937 | 3 368 |
| | прочие дебиторы | 12324 | 61 178 | 82 929 | 75 424 |
| | в том числе | | | | |
| | задолженность в бюджеты и внебюджетные фонды | 123241 | 12 468 | 34 476 | 11 027 |
| | штрафы и пени присужденные | 123242 | 30 226 | 38 777 | 52 138 |
| | прочие дебиторы | 123243 | 18 484 | 9 676 | 12 259 |
| | Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 123 841 | 272 308 | 14 036 |
| | в том числе | | | | |
| | касса | 12501 | 62 | 79 | 38 |
| | расчетные счета | 12502 | 123 779 | 272 229 | 13 998 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |
| | ИТОГО по разделу II | 1200 | 3 761 458 | 3 172 194 | 4 095 415 |
| | БАЛАНС (сумма строк 1100+1200) | 1600 | 3 888 674 | 3 332 350 | 4 259 125 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | на 31 декабря | на 31 декабря | на 31 декабря |
|---------------------------------------|---|------|------------------|------------------|------------------|
| | | | 2018 г. | 2017 г. | 2016 г. |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ПАССИВ | | | | | |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | | |
| | Уставный капитал | 1310 | 5 417 | 5 417 | 5 417 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | (4 582) | (4 582) | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 19 116 | 19 116 | 19 116 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | 271 | 271 | 271 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 94 037 | 11 562 | (23 658) |
| | ИТОГО по разделу III | 1300 | 114 259 | 31 784 | 1 146 |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 711 | 586 | - |
| 6 | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | ИТОГО по разделу IV | 1400 | 711 | 586 | - |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | 660 824 | 1 053 327 | 2 781 424 |
| 5 | Кредиторская задолженность | 1520 | 3 024 519 | 2 068 431 | 1 459 434 |
| | в том числе: | | | | |
| | поставщики и подрядчики | 1521 | 2 681 889 | 1 808 222 | 1 317 786 |
| | перед персоналом организации | 1522 | 7 459 | 12 880 | 5 229 |
| | перед государственными внебюджетными фондами | 1523 | 7 335 | 5 720 | 3 990 |
| | по налогам и сборам | 1524 | 69 236 | 37 972 | 17 845 |
| | прочие кредиторы | 1525 | 121 755 | 109 218 | 20 222 |
| | авансы полученные | 1526 | 136 679 | 94 419 | 94 362 |
| | векселя к уплате | 1527 | - | - | - |
| | задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 1528 | 166 | - | - |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 6 | Оценочные обязательства | 1540 | 88 361 | 178 222 | 17 121 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | ИТОГО по разделу V | 1500 | 3 773 704 | 3 299 980 | 4 257 979 |
| | БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500) | 1700 | 3 888 674 | 3 332 350 | 4 259 125 |

СПРАВОЧНО

Чистые активы

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

26 марта 2019



| на 31 декабря | на 31 декабря | на 31 декабря |
|---------------|---------------|---------------|
| 2018 г. | 2017 г. | 2016 г. |
| 114 259 | 31 784 | 1 146 |

Стаценко О.А.

(расшифровка подписи)

Запорожко Е.В.

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2018 год

| | | | |
|--|--------------|-------------|----|
| | | КОДЫ | |
| | | 0710002 | |
| Форма по ОКУД | | 31 | 12 |
| Дата (число, месяц, год) | | 2018 | |
| Организация ПАО "Астраханская энергосбытовая компания" | по ОКПО | 72614819 | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 3017041554 | |
| Вид экономической деятельности: торговля электроэнергией | ОКВЭД2 | 35.14 | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | | | |
| Публичное акционерное общество/частная собственность | по ОКФС/ОКФС | 12247 | 16 |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | за январь-декабрь | за январь-декабрь |
|-----------|---|-------|-------------------|-------------------|
| | | | 2018г. | 2017 г. |
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Выручка от продаж (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов) | 2110 | 10 795 080 | 10 377 514 |
| | в том числе от продаж: | | | |
| | по основной деятельности | 2111 | 10 795 080 | 10 377 514 |
| | из них: продукции собственного производства | 21111 | - | - |
| | товары, приобретенные для перепродажи | 21112 | 10 791 133 | 10 375 817 |
| | работы, услуги | 21113 | 3 947 | 1 697 |
| | по посреднической деятельности | 2112 | - | - |
| | по прочей деятельности | 2113 | - | - |
| 4 | Себестоимость продаж | 2120 | (5 538 057) | (5 277 033) |
| | в том числе проданных: | | | |
| | по основной деятельности | 2121 | (5 538 057) | (5 277 033) |
| | из них: продукции собственного производства | 21211 | - | - |
| | товары, приобретенные для перепродажи | 21212 | (5 538 057) | (5 277 033) |
| | работы, услуги | 21213 | - | - |
| | по посреднической деятельности | 2122 | - | - |
| | по прочей деятельности | 2123 | - | - |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 5 257 023 | 5 10 0481 |
| | Вывозные таможенные пошлины | 2201 | - | - |
| 4 | Коммерческие расходы | 2210 | (4 755 331) | (4 692 732) |
| 4 | Управленческие расходы | 2220 | (173 105) | (213 270) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 328 587 | 194 479 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 3 160 | 14 110 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (84 748) | (106 955) |
| 4 | Прочие доходы | 2340 | 585 405 | 3 260 837 |
| 4 | Прочие расходы | 2350 | (700 640) | (3 301 049) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 131 764 | 61 422 |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | (10 321) | (29 088) |
| | в том числе постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | (12 284) | 13 627 |
| | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (23) | (586) |
| | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | (28 293) | 3 762 |
| | прочее | 2460 | 910 | (290) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 94 037 | 35 220 |
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 94 037 | 35 220 |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Стаценко О.А.
(расшифровка подписи)

Запорожко Е.В.
(расшифровка подписи)

26 марта 2019

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | Изменения капитала за 2017 г. | | На 31 декабря 2017 г. |
|--|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 59 190 | 35 220 | (4582) | 89 828 |
| корректировка в связи с: | | - | - | - | - |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | (58 044) | - | - | (58 044) |
| после корректировок | 3500 | 1 146 | 35 220 | (4582) | 31 784 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | - | - | - | - |
| до корректировок | 3401 | 34 386 | 35 220 | - | 69 606 |
| корректировка в связи с: | | - | - | - | - |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | (58 044) | - | - | (58 044) |
| после корректировок | 3501 | (23 658) | 35 220 | - | 11 562 |
| другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: | | - | - | - | - |
| (по статьям) | | - | - | - | - |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | - | - | - | - |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017г. | На 31 декабря 2016 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Чистые активы | 3600 | 114 259 | 31 784 | 1 146 |

Руководитель

(подпись)

Стаценко О.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Запорожко Е.В.

(расшифровка подписи)

26 марта 2019

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2018 г.

| | | | |
|---|--|---------------|------------|
| Организация | ПАО "Астраханская энергосбытовая компания" | по ОКПО | 72614819 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 3017041554 |
| Вид экономической деятельности | торговля электроэнергией | по ОКВЭД 2 | 35.14 |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | Публичное акционерное общество/частная собственность | по ОКФС/ОКОПФ | 12247 16 |
| Единица измерения: тыс. руб. | | по ОКЕИ | 384 |

| КОДЫ | | |
|---------|----|------|
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2018 |

| Наименование показателя | Код | За январь-декабрь 2018 г. | За январь-декабрь 2017 г. |
|---|-------|------------------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 8 349 886 | 9 803 277 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 8 088 466 | 7 200 691 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 99 | - |
| прочие поступления | 4119 | 261 321 | 2 602 586 |
| в том числе: | | | |
| авансы полученные | 41191 | 136 679 | 94 419 |
| Платежи - всего | 4120 | (8 094 646) | (7 875 573) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (7 562 841) | (7 198 170) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (272 342) | (191 650) |
| в том числе: | | | |
| в государственные внебюджетные фонды | 41221 | (53 276) | (42 819) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (86 251) | (167 449) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (12 034) | (63 384) |
| прочие платежи | 4129 | (161 178) | (254 920) |
| в том числе: | | | |
| авансы выданные | 41291 | (1 889) | (5 937) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 255 240 | 1 927 704 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | - | 843 430 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| от продажи акций (долей участия) в других организациях | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | 836 263 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | 7 167 |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (2 600) | (840 678) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (2 600) | (4 415) |
| в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях | 4222 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | (836 263) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (2 600) | 2 752 |

| Наименование показателя | Код | За январь-декабрь 2018 г. | За январь-декабрь 2017 г. |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 2 680 000 | 3 217 388 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 2 680 000 | 3 217 388 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего: | 4320 | (3 081 107) | (4 889 572) |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) или их выходом из состава участников | 4321 | - | (4 582) |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (10 107) | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (3 071 000) | (4 884 990) |
| в том числе: | | | |
| возврат кредитов и займов - всего: | 43231 | (3 071 000) | (4 884 990) |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (401 107) | (1 672 184) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (148 467) | 258 272 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 272 308 | 1 4036 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 123 841 | 272 308 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

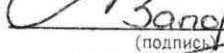
Руководитель


(подпись)

Стаценко О.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Залорожко Е.В.

(расшифровка подписи)

26

марта

2019



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

форма 0710005 с.1

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---|--------------------------|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | На начало года | | Выбыло | | Убыток от обесценения | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5110 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5101 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Всего | 5120 | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | За 2018 г. | За 2017 г. |
|--|------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего | 5270 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|---|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 22 206 | 22 206 | 22 206 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств, всего: | 5286 | - | - | - |
| в том числе: | 52861 | - | - | - |
| основные средства, переданные в залог | 52862 | - | - | - |
| основные средства, находящиеся в залоге | 52863 | - | - | - |
| основные средства, переданные в безвозмездное пользование | | | | |

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------|------------|---|--|---|-----------|--|----------------------------|---|--|
| | | | первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость) | резерв под обеспечение финансовых вложений | первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость) | | резерв под обеспечение финансовых вложений | переклассификация вложений | первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость) | резерв под обеспечение финансовых вложений |
| | | | | | инструменты | выбыло | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | 5301 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: вклады в уставные капиталы | 5302 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| предоставленные займы | 5303 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5313 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие | 5304 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5314 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 5305 | за 2018 г. | - | - | 5 577 | (5577) | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2017 г. | - | - | 881 503 | (881 503) | - | - | - | - |
| в том числе: предоставленные займы | 5306 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие | 5307 | за 2018 г. | - | - | 850 263 | (850 263) | - | - | - | - |
| | 5317 | за 2017 г. | - | - | 577 | (577) | - | - | - | - |
| Финансовые вложения - всего | 5300 | за 2018 г. | - | - | 45 240 | (45 240) | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2017 г. | - | - | 881 503 | (881 503) | - | - | - | - |

Справочно:

| | код | период | на начало года | на конец периода |
|--|-------|------------|----------------|------------------|
| Из общей суммы финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость - всего | 53000 | за 2018 г. | - | - |
| | 53100 | за 2017 г. | - | - |
| | 53011 | за 2018 г. | - | - |
| в том числе: долгосрочные | 53111 | за 2017 г. | - | - |
| | 53051 | за 2018 г. | - | - |
| краткосрочные | 53151 | за 2017 г. | - | - |
| | 53009 | за 2018 г. | - | - |
| По финансовым вложениям, измеренным текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки | 53109 | за 2017 г. | - | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

форма 0710005 с. 7

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: ценные бумаги и иные финансовые вложения | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: ценные бумаги и иные финансовые вложения | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений -всего | 5329 | - | - | - |
| в том числе: переданные в залог ценные бумаги и иные финансовые вложения | 5330 | - | - | - |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--|------|---------|----------------|---|-----------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|---|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Запасы - всего | 5400 | 2018г. | 137 | - | 5 561 367 | (5 559 158) | - | - | 2 346 | - |
| | 5420 | 2017 г. | 99 | - | 5 309 946 | (5 309 908) | - | - | 137 | - |
| в том числе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | 2018г. | 1 | - | 22 010 | (20 148) | - | - | 1 863 | - |
| | 5421 | 2017 г. | 1 | - | 28 796 | (28 796) | - | - | 1 | - |
| затраты в незавершенном производстве | 5402 | 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 5403 | 2018г. | - | - | 5 538 057 | (5 538 057) | - | - | - | - |
| | 5423 | 2017 г. | - | - | 5 277 033 | (5 277 033) | - | - | - | - |
| товары отгруженные | 5404 | 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие запасы и затраты | 5405 | 2018г. | 136 | - | 1 300 | (953) | - | - | 483 | - |
| | 5425 | 2017 г. | 98 | - | 4 117 | (4 079) | - | - | 136 | - |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|--|------------|------------|------------------------------------|--|---|--|------------------------------|------------------------|--|--------------------------------------|-----------|------------------------------------|--|---|
| | | | задолженность по условиям договора | единица резерва по сомнительным долгам | поступление | | | выбыло | | | | задолженность по условиям договора | единица резерва по сомнительным долгам | |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (с учетом долга по списанию операции) | применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления | по аналитическому результату | восстановление резерва | списание за счет резерва сомнительных долгов | создание резерва сомнительных долгов | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе покупателей и заказчиков | 5501 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5502 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5503 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5504 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие дебиторы | 5510 | за 2018 г. | 2 949 218 | (72 127) | 20 902 555 | 281 192 | (20 317 634) | - | 166 048 | 15 539 | (322 284) | 3 815 331 | (212 824) | |
| | 5510 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе покупателей и заказчиков | 5530 | за 2018 г. | 4 090 470 | (61 411) | 23 225 941 | - | (24 334 766) | 32 427 | 35 117 | 169 926 | (215 759) | 2 949 218 | (72 127) | |
| | 5511 | за 2018 г. | 2 860 352 | (72 127) | 13 283 934 | - | (12 392 020) | - | 166 048 | 15 539 | (322 284) | 3 752 266 | (212 824) | |
| | 5531 | за 2017 г. | 4 011 678 | (61 411) | 13 244 881 | - | (14 396 207) | - | 35 117 | 169 926 | (215 759) | 2 860 352 | (72 127) | |
| | 5512 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5532 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5513 | за 2018 г. | 5 937 | - | 2 274 447 | - | (2 278 497) | - | - | - | - | 1 887 | - | - |
| | 5533 | за 2017 г. | 3 368 | - | 990 542 | - | (987 973) | - | - | - | - | 5 937 | - | - |
| | 5514 | за 2018 г. | 82 929 | - | 5 344 174 | 281 192 | (5 647 117) | - | - | - | - | 61 178 | - | - |
| | 5534 | за 2017 г. | 75 424 | - | 8 990 517 | - | (8 950 586) | 32 427 | - | - | - | 82 929 | - | - |
| | 5500 | за 2018 г. | 2 949 218 | (72 127) | 20 902 555 | 281 192 | (20 317 634) | - | 166 048 | 15 539 | (322 284) | 3 815 331 | (212 824) | |
| 5520 | за 2017 г. | 4 090 470 | (61 411) | 23 225 941 | - | (24 334 766) | 32 427 | 35 117 | 169 926 | (215 759) | 2 949 218 | (72 127) | | |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | | | | На 31 декабря 2017 г. | | | | На 31 декабря 2016г. | | | |
|-------------------------|------|------------------------------------|----------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------------|----------------------|
| | | зadолженность по условиям договора | резерв сомнительных долгов | балансовая стоимость | зadолженность по условиям договора | резерв сомнительных долгов | балансовая стоимость | зadолженность по условиям договора | резерв сомнительных долгов | балансовая стоимость | зadолженность по условиям договора | резерв сомнительных долгов | балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | | |
| Всего | 5540 | 2 820 085 | (212 824) | 2 820 085 | 2 058 988 | (72 127) | 1 986 861 | 3 097 560 | (61 411) | 3 036 149 | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| покупатели и заказчики | 5541 | 2 820 085 | (212 824) | 2 820 085 | 2 058 988 | (72 127) | 1 986 861 | 3 044 342 | (61 411) | 2 982 931 | | | |
| векселя к получению | 5542 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| авансы выданные | 5543 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| прочие дебиторы | 5544 | - | - | - | - | - | - | 53 218 | - | 53 218 | | | |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | Остаток на конец года |
|--|------|------------|------------------------|--|--|--------------|----------------------------------|----------------------------------|----|-----------------------|
| | | | | поступление | | погашение | выбыло | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по дебит. | притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления | | описание на финансовый результат | перевод из долго-в краткосрочную | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5552 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| поставщики и подрядчики | 5572 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие кредиторы | 5553 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2018 г. | 2 068 431 | 17 442 477 | - | (16 486 389) | - | - | - | 3 024 519 |
| | 5580 | за 2017 г. | 1 459 434 | 21 355 270 | - | (20 746 273) | - | - | - | 2 068 431 |
| в том числе: | 5561 | за 2018 г. | 1 808 222 | 12 036 330 | - | (11 162 663) | - | - | - | 2 681 889 |
| поставщики и подрядчики | 5581 | за 2017 г. | 1 317 786 | 11 857 183 | - | (11 366 747) | - | - | - | 1 808 222 |
| задолженность перед персоналом организации | 5562 | за 2018 г. | 12 880 | 2 111 542 | - | (2 16 963) | - | - | - | 7 459 |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 5582 | за 2017 г. | 5 229 | 158 842 | - | (151 191) | - | - | - | 12 880 |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 5563 | за 2018 г. | 5 720 | 55 095 | - | (53 480) | - | - | - | 7 335 |
| задолженность по налогам и сборам | 5583 | за 2017 г. | 3 990 | 44 804 | - | (43 074) | - | - | - | 5 720 |
| прочие кредиторы | 5564 | за 2018 г. | 37 972 | 2 272 164 | - | (2 240 900) | - | - | - | 69 236 |
| | 5584 | за 2017 г. | 17 845 | 2 072 459 | - | (2 052 332) | - | - | - | 37 972 |
| авансы полученные | 5565 | за 2018 г. | 109 218 | 2 437 504 | - | (2 424 967) | - | - | - | 121 755 |
| | 5585 | за 2017 г. | 20 222 | 6 822 836 | - | (6 733 840) | - | - | - | 109 218 |
| векселя к уплате | 5566 | за 2018 г. | 94 419 | 418 181 | - | (375 921) | - | - | - | 136 679 |
| задолженность участникам (учредителям) по выплате | 5586 | за 2017 г. | 94 362 | 399 146 | - | (399 089) | - | - | - | 94 419 |
| | 5567 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5587 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого: | 5568 | за 2018 г. | - | 11 661 | - | (11 495) | - | - | - | 166 |
| | 5588 | за 2017 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5550 | за 2018 г. | 2 068 431 | 17 442 477 | - | (16 486 389) | - | - | - | 3 024 519 |
| | 5570 | за 2017 г. | 1 459 434 | 21 355 270 | - | (20 746 273) | - | - | - | 2 068 431 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Всего | 5590 | 1 107 758 | 408 183 | 377 009 |
| в том числе: поставщики и подрядчики | 5591 | 1 107 758 | 408 183 | - |
| прочие кредиторы | 5592 | | | 377 009 |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 2018 г. | За 2017 г. |
|--|------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Материальные затраты | 5610 | 19 885 | 28 607 |
| в том числе: | | | |
| сырье и материалы | 5611 | 9 234 | 7 964 |
| покупные комплектующие изделия и полуфабрикаты | 5612 | - | - |
| топливо, энергия | 5613 | - | - |
| работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями | 5614 | - | - |
| другие затраты | 5615 | 10 651 | 20 643 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 213 654 | 160 365 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 43 487 | 43 510 |
| Амортизация | 5640 | 6 918 | 8 216 |
| Прочие затраты | 5650 | 10 182 549 | 9 942 337 |
| в том числе | | | |
| покупная стоимость товаров для перепродажи | 5651 | 5 538 057 | 5 277 033 |
| налоги, платежи, включаемые в себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | 5652 | 1 083 | 1 122 |
| арендная плата | 5653 | 21 876 | 21 284 |
| услуги сторонних организаций по охране, связи, коммунальным услугам и прочие | 5654 | 12 385 | 11 322 |
| страхование | 5655 | 116 | 116 |
| транспортные расходы, связанные с реализацией | 5656 | 4 423 937 | 4 361 284 |
| командировочные расходы | 5657 | 1 846 | 2 225 |
| другие расходы | 5658 | 183 249 | 267 951 |
| Итого по элементам затрат | 5660 | 10 466 493 | 10 183 035 |
| Изменение остатков (прирост"+"): | 5670 | - | - |
| незавершенного производства | 5671 | - | - |
| готовой продукции и товаров для перепродажи | 5672 | - | - |
| товаров отгруженных | 5673 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение"-"): | 5680 | - | - |
| незавершенного производства | 5681 | - | - |
| готовой продукции и товаров для перепродажи | 5682 | - | - |
| товаров отгруженных | 5683 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 10 466 493 | 10 183 035 |

7. Оценочные обязательства

форма 0710005 с 15

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Изменения | Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты) | Остаток на конец периода |
|--|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|-----------|--|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 178 222 | 77 989 | (44 926) | (122 924) | - | - | 88 361 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| на оплату отпусков | 5701 | 6 937 | 19 544 | (16 378) | - | - | - | 10 103 |
| на годовые премиальные выплаты | 5702 | 10 883 | 28 089 | (21 329) | - | - | - | 17 643 |
| в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами | 5703 | 160 402 | 30 356 | (7 219) | (122 924) | - | - | 60 615 |
| в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности | 5704 | - | - | - | - | - | - | - |
| в связи с выданными гарантиями, поручительствами и др. | 5705 | - | - | - | - | - | - | - |
| в связи с ликвидацией поисковых активов, основных средств и восстановлением окружающей среды | 5706 | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие | 5707 | - | - | - | - | - | - | - |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016г. |
|---------------------------|------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| договора поручительства | 5801 | - | - | - |
| банковская гарантия | 5802 | - | - | - |
| прочее | 5803 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| договора поручительства | 5811 | - | - | - |
| прочее | 5812 | - | - | - |

Руководитель

Главный бухгалтер



Стаценко О.А.

Запорожко Е.В.

26 марта 2019

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
**ПАО «Астраханская
энергосбытовая компания»**
за 2018 год.

ООО «АФ «Аудит-Альянс»

400081, г. Волгоград, ул. Ангарская д. 69/6,
audit-alliance@mail.ru

ООО «АФ «Аудит-Альянс»
400081, г. Волгоград, ул. Ангарская, д.69/6

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Независимого аудитора
Акционерам Публичного акционерного общества «Астраханская
энергосбытовая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» (ОГРН № 1053000000041 от 11.01.2005 г.; 414000 г. Астрахань, ул. Красная Набережная, дом 32), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, Отчета о финансовых результатах за 2018 год, Приложений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала за 2018 год и Отчета о движении денежных средств за 2018 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Публичного акционерного общества «Астраханская энергосбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего Заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

В ходе выполнения задания по аудиту мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе

рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой финансовой отчетности.

Оценочные и условные обязательства по судебным разбирательствам

Согласно предоставленным документам, у Общества в процессе реализации электроэнергии потребителям возникают значительные разногласия в части объемов предоставленных услуг по передаче электроэнергии и, соответственно, по объемам электроэнергии, приобретаемой в целях компенсации потерь.

Указанные разногласия урегулируются в судебном порядке.

Ввиду значительного объема судебных разбирательств и их регулярности данный вопрос отнесем к ключевым.

Наши аудиторские процедуры включали: анализ процесса отражения транспортных расходов при передаче электроэнергии потребителям, а также выручки, получаемой от продажи электроэнергии в целях компенсации потерь в электрических сетях, анализ результатов судебных процессов с целью оценки обоснованности применяемого аудируемым лицом подхода к отражению сумм выручки и транспортных расходов. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом в отношении текущих судебных дел.

Признание выручки

Особое внимание в ходе аудита мы уделили признанию выручки, так как существует неотъемлемый риск относительно точности и своевременности отражения выручки от реализации электроэнергии ввиду особенностей функционирования и государственного регулирования оптового рынка и мощности.

Общество осуществляет деятельность по реализации электроэнергии конечным потребителям, в том числе населению.

Наши аудиторские процедуры включали: аналитические процедуры в отношении изменения величины выручки и транспортных расходов в аудируемом периоде по сравнению с предыдущими отчетными периодами. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных обществом, в отношении применяемых тарифов.

Обесценение дебиторской задолженности

Общество имеет существенные остатки дебиторской задолженности по расчетам с потребителями за отпущенную электроэнергию на отчетную дату.

Такая задолженность подвержена риску и невозможности взыскания. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности является во многом субъективной и основывается на допущениях, в частности, на оценке платежеспособности контрагентов, а также на прогнозе юридической службы Общества взыскать задолженность в судебном порядке. Таким образом, этот вопрос являлся одним из наиболее существенных для нашего аудита.

Наши аудиторские процедуры включали: проверку обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о платежеспособности дебиторов, а также анализ обоснованности используемых Обществом оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не

содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.


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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем

аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, 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, ответственный за проведения аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора  Ивахненко О.А.

Аудиторская организация: ООО «АФ «Аудит-Альянс»,

ОГРН № 103340320480 выдано Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда 22 сентября 2010 года.

Место нахождения: 400081, г. Волгоград, ул. Ангарская, д.69/6

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО аудиторов: 11806039203

«28» марта 2019 года