

Группа имеет следующие производные финансовые обязательства: кредиты и займы, торговая и прочая кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность и начисления

Кредиторская задолженность отражается с учетом налога на добавленную стоимость. Кредиторская задолженность начисляется с момента выполнения контрагентом своих обязательств по договору. Она признается по справедливой стоимости и далее учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Заемные средства

Заемные средства первоначально признаются по справедливой стоимости с учетом транзакционных издержек, непосредственно относящихся к привлечению данных средств. Справедливая стоимость определяется с учетом преобладающих рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам в случае ее существенного отличия от цены сделки. В последующих периодах заемные средства отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки; вся разница между справедливой стоимостью полученных средств (за вычетом транзакционных издержек) и суммой к погашению отражается в составе прибылей и убытков как процентные расходы в течение всего периода существования обязательств по погашению заемных средств.

(в) Основные средства

(i) Признание и оценка

Объекты основных средств, за исключением земли, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В фактическую стоимость активов, возведенных (построенных) собственными силами включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка, и капитализированные затраты по займам. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируется в стоимости такого оборудования.

Когда объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

Прибыли и убытки от выбытия объекта основных средств определяются посредством сравнения поступлений от его выбытия с его балансовой стоимостью и признаются в нетто-величине по строке «прочие операционные доходы, нетто» в составе прибыли или убытка за период.

(ii) Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части (значительного компонента) объекта основных средств увеличивают балансовую стоимость этого объекта в случае, если вероятность того, что Группа получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Балансовая стоимость замененной части списывается. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибыли или убытка за период в момент возникновения.

(iii) Амортизация

Объекты основных средств амортизируются с момента их установки и готовности к использованию, или же, для объектов, возведенных хозяйственным способом, с момента завершения строительства и готовности к эксплуатации. Амортизация рассчитывается исходя из фактической стоимости актива за вычетом его ликвидационной стоимости.

Каждый значительный компонент объекта основных средств амортизируется линейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе. Амортизационные отчисления включаются в состав прибыли или убытка

за период. Арендованные активы амортизируются на протяжении наименьшего из двух сроков: срока аренды и срока полезного использования активов, за исключением случаев, когда у Группы имеется обоснованная уверенность в том, что в конце срока аренды соответствующих активов к ней перейдет право собственности на них. Амортизация основных средств начинается с месяца приобретения или - для объектов, возведенных хозяйственным способом, - с месяца завершения строительства и готовности активов к эксплуатации. Амортизация на землю не начисляется.

Ниже указаны расчетные сроки полезного использования основных средств в отчетном и сравнительном периодах:

Категории основных средств	Сроки полезного использования (лет)
Здания	20
Машины и оборудование	2-15
Сооружения	4-6
Транспортные средства	3-5
Прочие	5-20

Методы амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств анализируются по состоянию на каждую дату окончания финансового года и корректируются в случае необходимости.

(г) Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретенные Группой и имеющие ограниченные сроки полезного использования, отражаются по фактическим затратам на их приобретение за вычетом накопленных амортизации и убытков от обесценения.

Последующие расходы капитализируются только в том случае, если они приводят к увеличению будущей экономической выгоды от использования соответствующего актива. Все остальные расходы, включая расходы по самостоятельному созданию гудвилла и брендов, относятся на финансовые результаты по мере их возникновения.

Амортизация начисляется с момента готовности активов к использованию и признается в составе прибыли или убытка за период линейным методом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в соответствующих активах. Расчетные сроки полезного использования нематериальных активов на текущий и сравнительный периоды следующие:

Вид нематериальных активов	Сроки полезного использования (лет)
Программное обеспечение	1-10
Лицензии	1-3

Методы амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость нематериальных активов анализируются по состоянию на каждую дату окончания финансового года и корректируются в случае необходимости.

(д) Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин - фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется по методу средневзвешенной стоимости, и в нее включаются затраты на приобретение запасов, доставку до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние.

Чистая стоимость возможной продажи представляет собой предполагаемую (расчетную) цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности предприятия, за вычетом расчетных затрат на продажу.

(е) Убытки от обесценения

(i) Непроизводные финансовые активы

По состоянию на каждую отчетную дату финансовый актив оценивается на предмет наличия объективных свидетельств его возможного обесценения. Финансовый актив является

обесценившимся, если существуют объективные свидетельства того, что после первоначального признания актива произошло событие, повлекшее убыток, и что это событие оказало негативное влияние на ожидаемую величину будущих потоков денежных средств от данного актива, величину которых можно надежно рассчитать.

К объективным свидетельствам обесценения финансовых активов могут относиться неплатежи или иное невыполнение должниками своих обязательств, реструктуризация задолженности перед Группой на условиях, которые в ином случае Группой даже не рассматривались бы, признаки возможного банкротства должника или эмитента, неблагоприятные изменения платежеспособности должника или эмитента, экономические условия, соответствующие дефолту, или исчезновение активного рынка для какой-либо ценной бумаги.

Признаки, свидетельствующие об обесценении займов и дебиторской задолженности, Группа рассматривает как на уровне отдельных активов, так и на уровне портфеля. Все такие активы, величина каждого из которых, взятого в отдельности, является значительной, оцениваются на предмет обесценения в индивидуальном порядке. Статьи займов и дебиторской задолженности, величина которых не является по отдельности значительной, оцениваются на предмет обесценения в совокупности путем объединения в портфель тех займов и статей дебиторской задолженности, которые имеют сходные характеристики риска.

При оценке фактов, свидетельствующих об обесценении, Группа анализирует исторические данные в отношении степени вероятности дефолта, сроков возмещения и сумм понесенных убытков, скорректированные с учетом суждений руководства в отношении текущих экономических и кредитных условий, в результате которых фактические убытки, возможно, окажутся больше или меньше тех, которых можно было бы ожидать исходя из исторических тенденций.

В отношении финансового актива, учитываемого по амортизированной стоимости, сумма убытка от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых будущих потоков денежных средств, дисконтированных по первоначальной эффективной ставке процента этого актива. Убытки признаются в составе прибыли или убытка за период и отражаются на счете оценочного резерва, величина которого вычитается из стоимости дебиторской задолженности. Проценты на обесценившийся актив продолжают начисляться через отражение «высвобождения дисконта». В случае наступления какого-либо последующего события, которое приводит к уменьшению величины убытка от обесценения, восстановленная сумма, ранее отнесенная на убыток от обесценения, отражается в составе прибыли или убытка за период.

(ii) Нефинансовые активы

Балансовая стоимость нефинансовых активов Группы, отличных от запасов и отложенных налоговых активов, анализируется на каждую отчетную дату для выявления признаков их возможного обесценения. При наличии таких признаков рассчитывается возмещаемая величина соответствующего актива. Убыток от обесценения признается в случае, если балансовая стоимость актива превышает возмещаемую стоимость.

Возмещаемая стоимость актива представляет собой наибольшую из двух величин: ценности использования этого актива и его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. При расчете ценности использования ожидаемые в будущем потоки денежных средств дисконтируются до их приведенной стоимости с использованием доналоговой ставки дисконтирования, отражающей текущую рыночную оценку влияния изменения стоимости денег с течением времени и риски, специфичные для данного актива.

Убытки от обесценения признаются в составе прибыли и убытков.

На каждую отчетную дату проводится анализ убытка от обесценения активов, признанного в одном из прошлых периодов, с целью выявления признаков того, что величину этого убытка следует уменьшить или, что его более не следует признавать. Суммы, списанные на убытки от обесценения, восстанавливаются в том случае, если изменяются факторы оценки, использованные при расчете соответствующей возмещаемой величины. Убыток от обесценения восстанавливается только в пределах суммы, позволяющей восстановить стоимость активов до их балансовой стоимости, в которой они отражались бы (за вычетом накопленных сумм амортизации), если бы не был признан убыток от обесценения.

(ж) Резервы

Резерв признается в том случае, если в результате какого-то события в прошлом у Группы возникло правовое или конструктивное обязательство, величину которого можно надежно оценить, и существует высокая вероятность того, что потребуются отток экономических выгод для урегулирования данного обязательства. Величина резерва определяется путем дисконтирования ожидаемых потоков денежных средств по доналоговой ставке, которая отражает текущие рыночные оценки влияния изменения стоимости денег с течением времени и рисков, присущих данному обязательству. Суммы, отражающие «высвобождение дисконта», признаются в качестве финансовых расходов.

(з) Акционерный капитал

Обыкновенные акции классифицируются в категорию капитала. Дополнительные затраты, непосредственно связанные с выпуском обыкновенных акций и опционов на акции, за вычетом налогового эффекта отражаются как уменьшение величины капитала.

(и) Дивиденды

Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из собственного капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены (утверждены акционерами) до отчетной даты включительно. Информация о них раскрывается в пояснениях к финансовой отчетности, если дивиденды были объявлены после отчетной даты, но до даты утверждения финансовой отчетности к выпуску.

(к) Доля неконтролирующих собственников

Доля неконтролирующих собственников представляет собой пропорциональную долю миноритарных акционеров в капитале и совокупной прибыли дочерних обществ Группы. Она рассчитывается на основе доли владения неконтролирующих собственников в этих дочерних обществах.

В соответствии с законодательством Российской Федерации, участник общества с ограниченной ответственностью имеет право в любое время выйти из общества и потребовать оплаты своей доли в стоимости чистых активов общества. Компания обязана выплатить участнику его долю в течение шести месяцев после окончания финансового года, в котором участник заявил о выходе.

Таким образом, в соответствии с МСФО 32 «Финансовые инструменты: раскрытие и представление информации» и Интерпретации IFRIC 2 «Доли участия в кооперативных предприятиях и аналогичные инструменты», доля неконтролирующих собственников дочернего общества ООО «Городская энергосбытовая компания» отражается в составе обязательств отчета о финансовом положении.

(л) Выручка

(i) Продажа электроэнергии и мощности

Выручка от продажи электроэнергии и мощности отражается по факту поставки электроэнергии и мощности. Когда это применимо, выручка рассчитывается по ставкам и с учетом соответствующих ограничений, установленных законодательством и регулирующими органами. Тарифы на услуги по продаже электроэнергии на регулируемом рынке утверждаются органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов в рамках предельных минимальных и (или) максимальных уровней, утверждаемых Федеральной Службой по Тарифам России.

(ii) Прочие услуги

Выручка от предоставления услуг по аренде, а также выручка от прочих продаж признается на момент перехода к покупателю существенных рисков и выгод или после завершения оказания услуг.

(м) Прочие расходы

i) Арендные платежи

Платежи по договорам операционной аренды признаются в составе прибыли или убытка равномерно на всем протяжении срока действия аренды.

ii) Социальные платежи

Когда выплаты Группы направлены на социальные нужды в пользу работников Группы, они признаются в составе прибыли или убытка по мере их осуществления.

(н) Финансовые доходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по инвестированным средствам, дивидендный доход, прибыли от выбытия инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, и эффекты от дисконтирования финансовых инструментов. Процентный доход признается в составе прибылей или убытков в момент возникновения, и его сумма рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента. Дивидендный доход признается в составе прибылей или убытков в тот момент, когда у Группы появляется право на получение соответствующего платежа.

(о) Расход по налогу на прибыль

Расход по налогу на прибыль включает в себя налог на прибыль текущего периода и отложенный налог. Текущий и отложенный налог на прибыль отражается в составе прибыли или убытка за период за исключением той его части, которая относится к сделкам по объединению предприятий, к операциям, признаваемым непосредственно в составе капитала или в составе прочей совокупной прибыли.

Текущий налог на прибыль представляет собой сумму налога, подлежащую уплате в отношении налогооблагаемой прибыли за год, рассчитанную на основе действующих или по существу введенных в действие по состоянию на отчетную дату налоговых ставок, а также все корректировки величины обязательства по уплате налога на прибыль за прошлые годы. В расчет текущего налога на прибыль, подлежащего уплате, также включается величина налогового обязательства, возникшего в результате объявления дивидендов.

Отложенный налог отражается в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой.

Отложенный налог не признается в отношении:

- временных разниц, возникающих при первоначальном признании активов и обязательств в результате осуществления сделки, не являющейся сделкой по объединению бизнеса, и которая не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток;
- временных разниц, относящихся к инвестициям в дочерние общества, если существует высокая вероятность того, что эти временные разницы не будут реализованы в обозримом будущем; и
- налогооблагаемых временных разниц, возникающих при первоначальном признании гудвилла.

Величина отложенного налога определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем, в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законов по состоянию на отчетную дату.

Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются в том случае, если имеется законное право зачитывать друг против друга суммы активов и обязательств по текущему налогу на прибыль, и они имеют отношение к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом с одного и того же налогооблагаемого предприятия, либо с разных налогооблагаемых предприятий, но эти предприятия намерены урегулировать текущие налоговые обязательства и активы на нетто-основе или реализация их налоговых активов будет осуществлена одновременно с погашением их налоговых обязательств.

В соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации компания Группы не может зачитывать свои налоговые убытки и активы по текущему налогу на прибыль против налоговых прибылей и обязательств по текущему налогу на прибыль других компаний Группы. Кроме того, налоговая база определяется по каждому основному виду деятельности Группы в отдельности и поэтому налоговые убытки и налогооблагаемая прибыль по разным видам деятельности взаимозачету не подлежит.

Отложенный налоговый актив признается в отношении неиспользованных налоговых убытков, налоговых кредитов и вычитаемых временных разниц только в той мере, в какой существует

высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли против которой они могут быть реализованы. Величина отложенных налоговых активов анализируется по состоянию на каждую отчетную дату и снижается в той части, в которой реализация соответствующих налоговых выгод более не является вероятной.

(п) Прибыль на акцию

Группа представляет показатель базовой прибыли на акцию в отношении своих обыкновенных акций. Базовая прибыль на акцию рассчитывается как частное от деления прибыли или убытка, причитающихся держателям обыкновенных акций Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, скорректированное на количество находящихся у нее собственных акций.

Примечание 4. Новые стандарты и разъяснения

Группа применила все новые стандарты и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2018 года. Эффект применения IFRS 9 «Финансовые инструменты» и IFRS 15 «Выручка по договорам с покупателями» на учетную политику Группы описан в Примечании 3. Последствия принятия других новых стандартов и интерпретаций не были значительными по отношению к настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Ряд новых стандартов, разъяснений и изменений к стандартам вступают в силу, в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2019 года. Группа не применяла досрочно эти стандарты, разъяснения и изменения к стандартам. В частности, группа не применяла досрочно IFRS 16 «Аренда».

Примечание 5. Определение справедливой стоимости

Определенные положения учетной политики Группы и ряд раскрытий требуют оценки справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств.

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Группа применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные. Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

- Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.
- Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т. е. такие как цены) либо косвенно (т. е. определенные на основе цен).
- Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням иерархии справедливой стоимости, то оценка справедливой стоимости в целом относится к тому уровню иерархии, которому соответствуют исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки.

Группа признает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости на дату окончания отчетного периода, в течение которого данное изменение имело место.

Дальнейшая информация о допущениях, сделанных при оценке справедливой стоимости, содержится в Примечании 24.

Примечание 6. Информация по сегментам

Группа осуществляет деятельность в одном операционном сегменте - продажа электрической энергии и мощности. Основной рынок сбыта - город Липецк и Липецкая область. Результаты деятельности в этом сегменте год, закончившийся 31 декабря 2018 года, и год, закончившийся 31 декабря 2017 года, а также активы и обязательства по состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года представлены соответственно в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе и в консолидированном отчете о финансовом положении.

Анализ выручки по видам оказываемых услуг содержится в Примечании 18. Все активы Группы расположены на территории Липецка и Липецкой области.

Примечание 7. Нематериальные активы

	Программные		Итого
	продукты	Торговая марка	
<i>Первоначальная стоимость</i>			
По состоянию на 1 января 2017	168 448	4 899	173 346
Поступления	8 555	-	8 555
Выбытия	-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2017	177 003	4 899	181 901
По состоянию на 1 января 2018	177 003	4 899	181 901
Поступления	10 105	-	10 105
Выбытия	-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2018	187 108	4 899	192 007
<i>Накопленная амортизация</i>			
По состоянию на 1 января 2017	(51 433)	-	(51 433)
Начисление	(20 366)	-	(20 366)
Выбытие	-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2017	(71 800)	-	(71 800)
По состоянию на 1 января 2018	(71 800)	-	(71 800)
Начисление	(18 924)	-	(18 924)
Выбытие	-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2018	(90 723)	-	(90 723)
<i>Остаточная стоимость</i>			
По состоянию на 31 декабря 2017	105 204	4 899	110 101
По состоянию на 31 декабря 2018	96 385	4 899	101 282

В составе статьи «Программные продукты» отражены расходы по внедрению Oracle.

Примечание 8. Основные средства

	Введенные в эксплуатацию			Не введенные в эксплуатацию			Итого
	Земля и здания	Сооружения	Машины, оборудование и прочие ОС	Транспорт	Огаcle	Платформа IBM Fiex System Enterprise	
<i>Исходная стоимость</i>							
По состоянию на 1 января 2017	63 960	6 947	50 092	23 175	9 572	-	153 745
Поступления	-	-	1 148	-	5 946	2 078	8 024
Ввод в эксплуатацию	-	-	(2 320)	-	-	(1 148)	-
Выбытия	-	-	-	-	-	-	(2 320)
По состоянию на 31 декабря 2017	63 960	6 947	48 921	23 175	15 518	930	159 450
Поступления	-	-	635	4 728	10 886	-	16 249
Ввод в эксплуатацию	-	-	-	-	-	-	-
Выбытия	-	-	(1 150)	-	-	-	(1 150)
По состоянию на 31 декабря 2018	63 960	6 947	48 405	27 902	26 404	930	174 548
<i>Накопленная амортизация</i>							
По состоянию на 1 января 2017	(27 594)	(4 723)	(34 168)	(17 539)	-	-	(84 025)
Начисление	(4 624)	(1 334)	(7 802)	(2 510)	-	-	(16 269)
Выбытие	-	-	2 224	-	-	-	2 224
По состоянию на 31 декабря 2017	(32 218)	(6 057)	(39 746)	(20 049)	-	-	(98 070)
Начисление	(4 624)	(534)	(5 159)	(2 150)	-	-	(12 466)
Выбытие	-	-	1 059	-	-	-	1 059
По состоянию на 31 декабря 2018	(36 842)	(6 591)	(43 846)	(22 198)	-	-	(109 477)
<i>Остаточная стоимость</i>							
По состоянию на 31 декабря 2017	31 741	890	9 174	3 126	15 518	930	61 379
По состоянию на 31 декабря 2018	27 117	356	4 559	5 704	26 404	930	65 071

Объекты основных средств, находящиеся в залоге по состоянию на 31 декабря 2017 и 31 декабря 2018 отсутствуют. Авансы выданные на приобретение основных средств по состоянию на 31 декабря 2017 и 31 декабря 2018 отсутствуют. Капитализации процентов по займам и кредитам и переоценок основных средств не проводилось в течение 2017 и 2018 годов. Основные средства, находящиеся в финансовой аренде по состоянию на 31 декабря 2017 и 31 декабря 2018 отсутствуют.

Примечание 9. Отложенные налоговые активы / (обязательства)

Основные статьи отложенных налоговых активов и обязательств, признанных Группой и информация об изменении их величины в течение ответного периода представлена ниже:

	Основные средства	Дебиторская задолженность	Прочее	Итого
Сальдо на 1 января 2017	5 211	(917)	(3 274)	1 020
Признано в отчете о прибылях и убытках	51	86	171	308
Сальдо на 31 декабря 2017	5 262	(831)	(3 104)	1 328
Сальдо на 1 января 2018	5 262	(831)	(3 104)	1 328
Признано в составе нераспределенной прибыли (в связи с применением IFRS 9)	-	2 999	-	2 999
Признано в отчете о прибылях и убытках	379	25 073	780	26 232
Сальдо на 31 декабря 2018	5 641	27 241	(2 324)	30 559

Ряд отложенных налоговых активов и обязательств были взаимозачтены в соответствии с учетной политикой Группы.

	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Отложенные налоговые активы	35 599	7 985
Отложенные налоговые обязательства	(5 040)	(6 657)
Чистая величина отложенных налоговых активов/обязательств	30 559	1 328

Примечание 10. Дебиторская задолженность и авансы выданные

	Валюта	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Долгосрочная дебиторская задолженность			
Торговая долгосрочная дебиторская задолженность	RUR	13 129	24 751
Итого		13 129	24 751
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Торговая дебиторская задолженность	RUR	3 211 610	2 659 793
Прочая дебиторская задолженность	RUR	141 079	120 027
Авансы выданные	RUR	24 133	135 684
Минус: резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности	RUR	(866 645)	(790 382)
Минус: резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	RUR	(13 443)	(27 241)
Итого		2 496 733	2 097 881

Долгосрочная дебиторская задолженность отражена по амортизированной стоимости с учетом дисконтирования по ставке 10% (2017 г - 10%).

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность ПАО «МРСК Центра» на сумму 137 927 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018, в отношении которой не урегулированы разногласия на сумму 40 754 тыс. руб. и не создан резерв под обесценение дебиторской задолженности. По состоянию на 31 декабря 2017 года дебиторская задолженность ПАО «МРСК Центра» отражена в сумме 139 096 тыс. руб., в отношении которой не урегулированы разногласия на сумму 138 207 тыс. руб. и не создан резерв под обесценение дебиторской задолженности. Руководство Группы считает, что вероятность погашения дебиторской задолженности ПАО «МРСК Центра» является высокой, поэтому резерв под ее обесценение не создавался.

В случае, если взыскание задолженности с ПАО «МРСК Центра» произойдет не в полном объеме, то руководство группы считает, что оставшаяся стоимость неоплаченной электроэнергии будет предъявлена и взыскана с клиентов, владеющих точками поставки, по которым имеются разногласия между ПАО «МРСК Центра» и Группой.

Информация о подверженности Группы кредитному и валютному риску, а также об убытках от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности, раскрыта в Примечании 26.

Неденежные операции

В течение 2018 года в расчетах с ПАО «МРСК Центра» были осуществлены зачеты взаимных требований. Общая сумма проведенных за год, закончившийся 31 декабря 2018 года взаимозачетов, составила 1 827 531 тыс. руб. (за год, закончившийся 31 декабря 2017 года - 1 826 491 тыс. руб.). В отношении вышеуказанных зачетов взаимных требований не урегулированы разногласия. Общая сумма неурегулированных разногласий с ПАО «МРСК Центра» раскрыта в Примечании 26.

Примечание 11. Налоги к возмещению

	31 декабря 2018	31 декабря 2017
НДС с авансов полученных	18 160	19 219
НДС к возмещению	-	-
Прочие налоги	0	929
Итого	18 160	20 148

Примечание 12. Банковские депозиты и займы выданные

Займы выданные

20.12.18 группой был выдан краткосрочный рублевый займ компании ООО "Е1Е2" на сумму 9 000 тыс. руб. сроком погашения 26.12.19, процентная ставка составляет 7,5% годовых.

Банковские депозиты

Банковские депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев отражены в составе статьи «Денежные средства и их эквиваленты». Общая сумма денежных средств и эквивалентов на 31.12.18 составляет 494 368, в т. ч. банковские депозиты 447 456 тыс. руб. и представлена в Примечании 13.

Банковские депозиты	Валюта	Процентная ставка		31 декабря 2018	31 декабря 2017
		31.12.18	31.12.17		
<i>Депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев</i>					
АО "Газпромбанк"	RUR	6-7%	6,75%	146 531	40 050
ПАО "Сбербанк"	RUR	7-8%	5%	159 300	55 000
ПАО "Банк ВТБ"	RUR	7%	7,2%	141 625	155 750
ПАО "Липецккомбанк"	RUR	-	5,5% - 7,5%	-	299 911
Итого				447 456	550 711

Примечание 13. Денежные средства и их эквиваленты

	Валюта	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Денежные средства в кассе и на расчетных счетах	RUR	44 976	46 641
Депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев	RUR	447 456	550 711
Прочие денежные средства и их эквиваленты	RUR	1 936	3 321
Итого		494 368	600 673

Примечание 14. Капитал

Акционерный капитал

	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Количество объявленных, выпущенных и полностью оплаченных обыкновенных акций, (шт.)	155 521 950	155 521 950
Номинальная стоимость, (руб.)	0,22	0,22
Итого акционерный капитал, (руб.)	34 214 829	34 214 829

Выплаченные и объявленные дивиденды

Материнская компания группы не объявляла и не выплачивала дивидендов своим акционерам за 2018 год.

Прибыль на акцию

Расчет базовой прибыли на акцию основан на прибыли, причитающейся владельцам обыкновенных акций, и средневзвешенном количестве обыкновенных акций находящихся в обращении в течение отчетного периода. У Компании не имеется обыкновенных акций с потенциальным разводняющим эффектом.

Прибыль на акцию	За год, закончившийся 31 декабря 2018	За год, закончившийся 31 декабря 2017
	Средневзвешенное количество обыкновенных акций	155 521 950
Прибыль за период, причитающаяся собственникам	189 367	120 523
Прибыль на обыкновенную акцию - базовая и разводненная (руб.)	1,22	0,77

Примечание 15. Кредиторская задолженность и начисления

		31 декабря 2018	31 декабря 2017
Торговая кредиторская задолженность	RUR	1 355 943	1 097 230
Прочая кредиторская задолженность	RUR	424	77
Дивиденды к выплате	RUR	-	-
		1 356 367	1 097 307
Авансы полученные	RUR	349 170	481 223
Задолженность перед персоналом	RUR	25 989	12 647
		375 159	493 871
Итого		1 731 526	1 591 177

Информация о подверженности Группы валютному риску и риску ликвидности в части кредиторской задолженности раскрыта в Примечании 24.

Примечание 16. Кредиторская задолженность по прочим налогам и взносам

	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Налог на добавленную стоимость	65 169	87 942
Обязательные страховые взносы	11 055	10 009
Налог на доходы физических лиц	2 261	14
Прочие налоги	212	422
Итого	78 697	98 386

Примечание 17. Резервы

	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Резервы по судебным разбирательствам	60 528	80 773
Резерв на повышающий коэффициент	162 825	104 164
Итого	223 353	184 937

	За год, закончившийся 31 декабря 2018	За год, закончившийся 31 декабря 2017
Резервы по судебным разбирательствам		
Сальдо на 1 января	80 773	52 619
Начисление	33 447	31 089
Восстановление	(53 692)	(2 935)
Сальдо на 31 декабря	60 528	80 773

В составе резервов отражены оценочные обязательства по разногласиям с ПАО «МРСК Центра» в сумме 57 607 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 (72 564 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017).

	За год, закончившийся 31 декабря 2018	За год, закончившийся 31 декабря 2017
Резерв на повышающий коэффициент		
Сальдо на 1 января	104 164	34 042
Начисление	58 661	70 122
Восстановление	-	-
Сальдо на 31 декабря	162 825	104 164

Группа признает оценочные обязательства в отношении средств, начисленных в результате применения повышающего коэффициента, введенного Постановлением Правительства РФ от 05.05.2011г №354 (с учетом изменений, внесенных постановлением Правительства РФ от 29.06.2016г №603). Величина оценочного обязательства определяется как сумма начисленных Группой средств в результате применения повышающего коэффициента при расчете платы за коммунальные услуги, поставляемые в многоквартирный или жилой дом, не оборудованный

прибором учета при наличии технической возможности. В течение года фактические расходы на мероприятия, определяемые законодательством, могут производиться только за счет сформированного резерва.

Остальные резервы, признанные в учете, относятся к судебным разбирательствам и неурегулированным претензиям к Группе

Примечание 18. Выручка

	За год, закончившийся 31 декабря 2018	За год, закончившийся 31 декабря 2017
Продажа электроэнергии и мощности	23 368 268	21 995 491
Прочая выручка	31 400	98 244
Итого	23 399 667	22 093 735

Примечание 19. Операционные расходы

	За год, закончившийся 31 декабря 2018	За год, закончившийся 31 декабря 2017
Закупка электроэнергии	(17 588 242)	(16 233 975)
Передача электроэнергии	(4 834 616)	(4 558 537)
Расходы на персонал	(341 440)	(302 998)
Социальные расходы	(18 000)	(30 000)
Арендная плата	(30 448)	(45 277)
Консультационные и аналогичные расходы	(28 376)	(16 499)
Агентские услуги по приему платежей	(48 207)	(50 624)
Ремонт и техническое обслуживание	(20 557)	(22 009)
Распечатка и доставка счетов и извещений	(17 377)	(14 912)
Сырье и материалы	(8 798)	(12 298)
Амортизация основных средств	(12 071)	(16 269)
Амортизация нематериальных активов	(18 922)	(20 366)
Изменение в резерве под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(120 236)	(575 964)
Ремонт зданий и установка осветительных приборов на стоящих объектах	(11 753)	(55 114)
Прочие расходы	(149 950)	(114 349)
Итого	(23 248 994)	(22 069 193)

В связи с применением IFRS 15 Группа признает свернуто выручку от компенсации потерь при передаче электроэнергии и расходы на услуги сетевых организаций по передаче электроэнергии по договорам с сетевыми компаниями (см. Примечание 3)

Примечание 20. Расходы на персонал

ОАО Липецкая энергосбытовая компания
 Примечания к консолидированной финансовой отчетности
 за год, закончившийся 31 декабря 2018
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	За год, закончившийся 31 декабря 2018	За год, закончившийся 31 декабря 2017
Заработная плата, премии, мат.помощь и прочие социальные расходы на персонал	(266 315)	(234 059)
Отчисления в Пенсионный фонд и другие фонды	(75 125)	(68 939)
Итого	(341 440)	(302 998)

Примечание 21. Прочие операционные доходы, нетто

	За год, закончившийся 31 декабря 2018	За год, закончившийся 31 декабря 2017
Штрафы и пени к получению	123 898	94 559
Штрафы и пени к уплате	(103 105)	(1 989)
Прочие расходы, нетто	4 238	9 041
Итого	25 031	101 611

Примечание 22. Финансовые доходы и расходы

	За год, закончившийся 31 декабря 2018	За год, закончившийся 31 декабря 2017
Процентные доходы по банковским депозитам	46 234	38 336
Эффект от дисконтирования финансовых активов	1 292	1 890
Расходы на выплату процентов	(3 028)	(2 207)
Курсовые разницы	-	-
Итого	44 498	38 019

Примечание 23. Расходы по налогу на прибыль

	За год, закончившийся 31 декабря 2018	За год, закончившийся 31 декабря 2017
Текущий налог на прибыль	57 171	43 958
Отложенный налог на прибыль	(26 232)	(308)
Итого	30 939	43 651

	За год, закончившийся 31 декабря 2018	За год, закончившийся 31 декабря 2017
Прибыль до налогообложения	220 306	164 173
Налог на прибыль, рассчитанный по действующей ставке налога 20%	44 061	32 835
Налоговый эффект статей, которые не учитываются для целей налогообложения	14 395	25 392
Различия при создании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете	(27 517)	(14 576)
Корректировка налога в отношении предшествующих лет	-	-
Фактический налог на прибыль, рассчитанный по эффективной ставке 14.0% (2017: 26.5%)	30 939	43 651

Примечание 24. Управление финансовыми рисками

(а) Общий обзор

При использовании финансовых инструментов Группа подвергается следующим видам риска:

- кредитный риск,
- риск ликвидности,
- рыночный риск.

В данном примечании содержится информация о подверженности Группы каждому из указанных рисков, рассматриваются цели, политика и порядок оценки и управления рисками, а также процедуры управления капиталом Группы. Количественные раскрытия по каждой группе рисков включены в данную финансовую отчетность.

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Группы, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Группы. С помощью установленных стандартов и организации работы Группа стремится сформировать эффективную контрольную среду, предполагающую высокую дисциплину всех сотрудников и понимание ими своих функций и обязанностей.

В целях поддержания или изменения структуры капитала, Компания может изменять величину дивидендов, выплачиваемых акционерам, возвращать капитал акционерам или выпускать новые акции.

б) Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск возникновения финансовых убытков у Группы в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны покупателей или контрагентов по финансовым инструментам. Этот риск в основном связан с дебиторской задолженностью покупателей. Денежные средства и их эквиваленты размещаются только в тех банках, которые, по мнению руководства Группы, на момент вклада имеют минимальный риск банкротства.

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину кредитного риска Группы. По состоянию на отчетную дату максимальный уровень кредитного риска составил:

	Балансовая стоимость	
	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Торговая и прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение)	2 485 729	1 656 781
Банковские депозиты		-
Денежные средства и их эквиваленты	494 368	828 170
Итого	2 980 097	2 484 951

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Подверженность Группы кредитному риску преимущественно зависит от индивидуальных особенностей каждого покупателя или заказчика. Демографические показатели клиентской базы Группы, включая риск дефолта, присущий конкретной отрасли или стране, в которой осуществляют свою деятельность клиенты, в меньшей степени оказывают влияние на уровень кредитного риска.

В связи с тем, что большинство контрагентов Группы не имеет индивидуального внешнего кредитного рейтинга, в компаниях Группы разработаны процедуры по анализу контрагентов. Данные процедуры включают оценку финансового состояния контрагентов, опыта прошлых деловых отношений, информации из общедоступных источников и прочих факторов. Кроме того, в целях управления кредитным риском Группа, стремится использовать систему предоплаты во взаимоотношениях со всеми покупателями и заказчиками.

Группа не требует залогового обеспечения по дебиторской задолженности. В случае, когда дебиторская задолженность становится просроченной, Группа требует залог в обеспечение оплаты просроченной задолженности.

Группа начисляет резерв под обесценение, который представляет собой расчетную величину предполагаемых убытков в части дебиторской задолженности. Данный резерв формируется в отношении рисков, каждый из которых по отдельности является существенным.

Распределение торговой и прочей дебиторской задолженности по срокам давности на отчетную дату представлено ниже:

ОАО Липецкая энергосбытовая компания
 Примечания к консолидированной финансовой отчетности
 за год, закончившийся 31 декабря 2018
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

31 декабря 2018			
	Непросроченная задолженность, по которой не создан резерв под обесценение	Просроченная задолженность, по которой не создан резерв под обесценение	Задолженность, по которой создан резерв под обесценение
Дебиторская задолженность			
<i>Срок давности</i>			
0-90 дней	1 781 244	324 456	52 352
90-180 дней	-	168 697	68 421
180-360 дней	-	145 238	86 386
более чем 360 дней	13 129	52 966	672 929
Итого	1 794 374	691 357	880 088
31 декабря 2017			
	Непросроченная задолженность, по которой не создан резерв под обесценение	Просроченная задолженность, по которой не создан резерв под обесценение	Задолженность, по которой создан резерв под обесценение
Дебиторская задолженность			
<i>Срок давности</i>			
0-90 дней	1 436 637	72 229	53 746
90-180 дней	-	253 080	277 454
180-360 дней	-	152 774	135 386
более чем 360 дней	24 751	47 477	351 036
Итого	1 461 388	525 560	817 623

Несмотря на то, что платежеспособность дебиторов (покупателей, заказчиков, заемщиков) Группы определяется разными экономическими факторами, руководство Группы считает, что созданный резерв является достаточным для компенсации возможных убытков, связанных с непогашением сомнительной задолженности.

Изменения в сумме резерва под обесценение дебиторской задолженности в течение года составили:

	За год, закончившийся 31 декабря 2018	За год, закончившийся 31 декабря 2017
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Сальдо на начало периода	817 623	241 169
Начисление	1 144 199	1 028 751
Восстановление	(1 023 962)	(452 787)
Списание за счет резерва	(57 772)	(490)
Сальдо на конец периода	880 088	817 623

Группа использует счета резервов для отражения убытков от обесценения торговой дебиторской задолженности, за исключением случаев, когда Группа убеждена, что возврат причитающейся

суммы невозможен; в этом случае сумма, которая не может быть взыскана, списывается путем непосредственного уменьшения стоимости соответствующего финансового актива.

(в) Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Группа не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения.

Группа отслеживает риск недостатка денежных средств посредством планирования наличия текущих ликвидных средств. Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Группы ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Группы. Этот подход используется для анализа дат оплаты, относящихся к финансовым активам и прогноза денежных потоков от операционной деятельности.

По мнению руководства урегулирование торговой и прочей кредиторской задолженности будет покрываться денежными потоками от операционной деятельности.

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств с учетом ожидаемых процентных платежей, но исключая влияние соглашений о зачете:

На 31 декабря 2018	Балансовая стоимость	Денежные потоки по договору	Менее 1 года
Кредиты и займы (проценты)	410	410	410
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 356 367	1 356 367	1 356 367
	1 356 777	1 356 777	1 356 777

На 31 декабря 2017	Балансовая стоимость	Денежные потоки по договору	Менее 1 года
Кредиты и займы (проценты)	295	295	295
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 097 306	1 097 306	1 097 306
	1 097 601	1 097 601	1 097 601

(г) Рыночный риск

Рыночный риск - это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Группы или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

(i) Валютный риск

Валютный риск - это риск того, что изменения курсов валют окажут негативное влияние на финансовые результаты Группы.

Группа в основном осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. хозяйственные операции Группы выражены в рублях. Следовательно, Группа не подвержена сколько-нибудь значительному валютному риску.

(д) Справедливая стоимость

Руководство считает, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств приблизительно соответствуют их балансовой стоимости.

Методы определения справедливой стоимости описаны в Примечании 5.

(е) Управление капиталом

Руководство проводит политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие инвесторов, кредиторов и участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем. Руководство держит под контролем показатель прибыли на капитал, который определяется Группой как частное от деления чистой прибыли после налогообложения на совокупный акционерный капитал.

Руководство стремится сохранять разумный баланс между более высокой прибылью, которую может принести возросший уровень заимствований, и преимуществами, обеспечиваемыми более консервативной структурой капитала.

В течение отчетного года не произошло никаких изменений в подходах Группы к управлению капиталом.

Компания и ее дочернее общество обязаны выполнять законодательно установленные требования к достаточности капитала, согласно которым стоимость их чистых активов, определенная в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета, должна постоянно превышать размер уставного капитала.

Примечание 25. Операционная аренда

Группа арендует земельные участки, находящиеся в собственности местных органов власти, на условиях операционной аренды. Кроме этого, Группа арендует нежилую недвижимость.

Ниже представлены суммы платежей по договорам операционной аренды:

	За год, закончившийся	За год, закончившийся
	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Менее 1 года	45 187	39 025
От 1 до 5 лет	8 663	42 349
Свыше 5 лет	-	-
Итого	53 850	81 374

Договоры аренды, как правило, заключены на срок от 1 до 5 лет с возможностью продления по истечении срока. Арендные ставки регулярно пересматриваются в соответствии с рыночными условиями.

За текущий период расходы по операционной аренде, отраженные в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, составили 30 448 тыс. руб. (за год, закончившийся 31 декабря 2017 года - 45 277 тыс. руб.).

Примечание 26. Договорные и условные обязательства

Принятые на себя обязательства капитального характера

По состоянию на 31 декабря 2018 года у Группы неисполненные обязательства по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств отсутствуют (на 31 декабря 2017 года - также отсутствуют).

Страхование

Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится на этапе становления, поэтому многие формы страхования, применяемые в других странах, в России пока недоступны. Группа застраховала все здания. Группа не осуществляла страхование на случай остановки производственной деятельности и страхование ответственности перед третьими лицами за

ущерб имуществу или окружающей среде, причиненный в результате аварий на объектах Группы или в связи с ее деятельностью. До тех пор пока Группа не приобретет соответствующих страховых полисов, существует риск того, что повреждение или утрата некоторых активов может оказать существенное отрицательное влияние на деятельность Группы и ее финансовое положение.

Условные налоговые обязательства

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, временами нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства, стремясь выявить случаи получения необоснованных налоговых выгод.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

Судебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2018 года Группа выступает в качестве одной из сторон по ряду судебных разбирательств, возбужденных в процессе ее обычной хозяйственной деятельности. Большинство судебных разбирательств связано с наличием неурегулированных разногласий по взаиморасчетам между Компанией и ПАО «МРСК Центра». По мнению руководства, в настоящее время не ведется никаких судебных разбирательств и не существует никаких неурегулированных исков, окончательное решение по которым могло бы оказать существенное отрицательное влияние на финансовое положение Группы.

По состоянию на 31 декабря 2018 года у Группы имеются неурегулированные разногласия по задолженности перед ПАО «МРСК Центра», по которым не признаны оценочные обязательства, на общую сумму 1 688 137 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года - 1 848 369 тыс. руб.).

Примечание 27. Связанные стороны

Связными сторонами являются акционеры, лица и организации, находящиеся под общим владением или контролем Группы, члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал Компании.

По состоянию на 31 декабря 2018 и 31 декабря 2017 контроль над компанией принадлежал ZEFAVEL TRADING LIMITED.

Операции с материнской компанией

В течение года, закончившегося 31 декабря 2018 г., а также года закончившегося 31 декабря 2017 г. операций по начислению и выплате дивидендов материнской компании не производилось.

Операции с другими связными сторонами

В течение года, закончившегося 31 декабря 2018 г. и года, закончившегося 31 декабря 2017 г. операции с другими связными сторонами отсутствовали.

Общая сумма вознаграждения, выплаченная ключевым руководящим сотрудникам за отчетный год и включенная в расходы на персонал, составила:

ОАО Липецкая энергосбытовая компания
Примечания к консолидированной финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2018
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	За год, закончившийся 31 декабря 2018	За год, закончившийся 31 декабря 2017
Заработная плата, премии и страховые взносы	41 881	31 163

Примечание 28. События после отчетной даты

По мнению Руководства, следующие факты хозяйственной деятельности оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Группы и имели место в период между отчетной датой и датой подписания консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

Одобрение сделки о продаже долей в ООО «ГЭСК» и ООО «ЮА «Делегат»

На внеочередном Общем собрании акционеров ОАО «ЛЭСК» от 11.02.2019г. одобрены сделки по продаже доли в размере 100% в уставном капитале ООО «ГЭСК», цена сделки 405 000 тыс. руб. и 0,1% в уставном капитале ООО «ЮА «Делегат» цена сделки 5 тыс. руб.

Сделки состоялись 27.03.2019 г., покупателем является основной акционер группы ZEFAVEL TRADING LIMITED.