

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Центр финансовых расчетов»
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2019 ГОД**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах**

1. Общие сведения

Акционерное общество «Центр финансовых расчетов» создано согласно Решению № 1 от 10 сентября 2004 года Некоммерческого партнерства «Администратор торговой системы оптового рынка электроэнергии Единой энергетической системы» - единственного учредителя АО «ЦФР».

Общество зарегистрировано 29 сентября 2004 года по адресу: 109240, Москва, ул. В. Радищевская, д.4, стр.3-4-5.

Решением акционера № 5 от 15.06.05 г. утверждено изменение к Уставу Общества № 3, зарегистрированное 01.07.05 г., в соответствии с которым местом нахождения общества является: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., 12, офисное здание 2, подъезд 7, этажи 7-8.

Решением Общего собрания акционеров, протокол № 02/2008 от 06.10.2008 г. утверждена новая редакция Устава, согласно которой адрес общества: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., 12, стр. 2, офис 701.

Решением Общего собрания акционеров, протокол № 01/2009 от 17.04.2009 г. утверждена новая редакция Устава, согласно которой адрес общества: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., 12, под. 7, этажи 7-8.

По состоянию на 31.12.2019 г. Уставный капитал Общества составляет 5 000 000 (Пять миллионов) рублей, полностью оплачен и состоит из 50 000 (Пятидесяти тысяч) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.

До 01.04.2008 г. акции Общества были распределены единственному акционеру Общества – НП «АТС».

С 01.04.2008 г. акции Общества распределены между НП «Совет рынка» (23,63 % или 11813 акций) и ОАО «АТС» (76,37% или 38187 акций).

Общество не имеет представительств и филиалов.

13 октября 2011 года Обществом было зарегистрировано обособленное подразделение по адресу 109074, г. Москва, Китайгородский проезд д. 7, строение 5, этаж 2. Обособленное подразделение создано с целью формирования резервной площадки.

Согласно Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД) основным видом деятельности АО «ЦФР» является Торговля электроэнергией.

АО «ЦФР» оказывает Участникам оптового рынка комплексную услугу по расчету требований и обязательств Участников оптового рынка, АО «СО ЕЭС» и ПАО «ФСК ЕЭС», а также выступает на оптовом рынке унифицированной стороной по сделкам и заключает на оптовом рынке от своего имени договоры, обеспечивающие оптовую торговлю электрической энергией и мощностью в соответствии со стандартными формами и (или) предварительными условиями, предусмотренными Договором о присоединении к торговой системе.

23 июля 2010 года на заседании Совета Директоров АО «ЦФР» (Протокол № СД-1/2010) избрано Правление Общества в составе 5 человек.

В апреле 2018 года с членами Правления Общества были заключены новые трудовые контракты (Протокол № СД-01/2018 от 05.04.2018 г.)

В мае 2019 году решением Общего собрания акционеров, протокол № ГОСА 01-2019 от 30.05.2019г., утвержден Совет директоров. Председателем Совета директоров Общества 24.06.2019 г. избран Рощенко Николай Павлович – член Совета Директоров АО «ЦФР», Член Правления – начальник Правового управления Ассоциации «НП Совет рынка», Член Правления – заместитель Председателя Правления АО «АТС» (Протокол № СД-03/2019).

В 2012 году на внеочередном Общем собрании акционеров, протокол № 01/2012 от 24.03.2012г., утверждена редакция Устава № 7, согласно которой изменен тип Общества с ЗАО на ОАО.

В 2015 году на внеочередном Общем собрании акционеров, протокол № ВОСА 02-2015 от 15.12.2015 г., утверждена новая редакция Устава № 8, согласно которой изменено наименование Общества с ОАО на АО. 20 января 2016 года внесена запись в ЕГРЮЛ о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы Общества.

Среднегодовая численность работающих за 2019 год составила 139 человека, на 31 декабря 2019 года численность работающих в АО «ЦФР» составила 144 человек.

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующих положений учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 106н (в ред. приказа Минфина России от 28 апреля 2017 г. № 69н), Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н (в ред. приказа Минфина России от 11 апреля 2018 г. N 74н), Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 6 июля 1999 г. № 43н (в ред. приказа Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 142н), приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. приказа Минфина России от 19 апреля 2019 N 61н).

2.2. Основные положения Учетной политики Общества.

2.2.1 Активы и обязательства Общества

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Активов и обязательств в иностранных валютах Общество не имеет.

В отчетности активы, срок обращения которых не превышает 12 месяцев, относятся к оборотным активам, обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты, отнесены к краткосрочным обязательствам. Активы, срок обращения которых превышает 12 месяцев относятся к внеоборотным активам.

2.2.2 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены:

- исключительные права пользования Веб-сайтом Организации;
- исключительные права пользования фирменным стилем Организации.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования.

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом.

Переоценка нематериальных активов в 2019 году не производилась.

2.2.3 Основные средства

В составе основных средств отражены транспортные средства, машины и оборудование, в т.ч. компьютерная техника, и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по всем группам основных средств.

Годовая сумма амортизационных отчислений основных средств начисляется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока службы с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

2.2.4 Долговых обязательств у Общества нет.

2.2.5 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство осуществлялась в 2019 году по себестоимости каждой единицы.

2.2.6 Незавершенное производство

Общехозяйственные расходы ежемесячно списывались на финансовый результат в полной сумме.

2.2.7 Расходы будущих периодов

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

2.2.8 Учет финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем, осуществленный вклад).

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55, субсчет 55.3 «Депозитные счета».

2.2.9 Резервы и оценочные обязательства

В соответствии с Уставом в 2005 году в Обществе создан резервный фонд в размере 5 процентов от уставного капитала Общества путем отчислений 5% чистой прибыли.

Создание фондов специального назначения за счет чистой прибыли Уставом Общества не предусмотрено.

Обществом в 2009 году сформирован резерв по сомнительным долгам. В последующих годах резерв по сомнительным долгам корректировался путем доначисления и восстановления сумм.

Обществом начиная с 2011 года формируются оценочные обязательства на оплату отпусков и на выплату годовой премии.

Обществом начиная с 2015 года формируется оценочное обязательство на выплату премии сотрудникам общества.

2.2.10 Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции (оказания услуг) покупателям.

Выручка отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения также по мере отгрузки.

Объем выручки от продажи и оказания услуг по видам деятельности с НДС:

- | | |
|--|-------------------|
| - выручка от оказания собственных услуг Общества | 751 379 тыс. руб. |
| - выручка от оказания посреднических услуг | 72 952 тыс. руб. |

2.2.11 Изменения в учетной политике

Новая редакция Положения «Учетная политика АО «ЦФР» в целях бухгалтерского учета» утверждена Приказом № 123 от 29.12.2018 г.

Приказом № 11 от 01.03.2019 г. было внесено изменение в Приложение № 3 Положения «Учетная политика Акционерного общества «Центр финансовых расчетов» в целях бухгалтерского учета на 2019 год». Данным приказом была утверждена новая форма путевого листа.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Внеоборотные активы

3.1.1. По строке Бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» по состоянию на 31.12.2019 года отражена остаточная стоимость нематериальных активов. По состоянию на 31.12.2019 года все нематериальные активы полностью амортизированы.

Подробная информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в Приложении 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1.2. По строке Бухгалтерского баланса «Основные средства» отражена остаточная стоимость основных средств на 31.12.2019 года, составляющая 23 966 тыс. руб.

В 2019 г. введено в эксплуатацию основных средств на сумму 17 805 тыс. руб., в их составе машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь и другие объекты на сумму 17 805 тыс. руб.

В 2019 году модернизация основных средств не проводилась.

По состоянию на 31 декабря 2019 года основные фонды АО «ЦФР» изношены на 67%, в том числе:

Сооружения	31%
Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь и другие объекты	67%
В том числе Транспортные средства	80%

Переоценка основных средств не проводилась.

Подробная информация о наличии и движении основных средств раскрыта в Приложении 2 «Основные средства» к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1.3. По состоянию на 31.12.2019 года по строке Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы» в сумме 9 360 тыс. руб. отражены отложенные налоговые активы, исчисленные с признанных в бухгалтерском учете оценочных обязательств на выплату годовой премии и премии сотрудникам Общества.

3.1.4. По строке Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком признания более 12 месяцев в сумме 8 766 тыс. руб., в том числе:

- Лицензии 9EM-00718 WinSrvSTDCore 2019 SNGL OLV 2Lic NL Each AP CoreLic	2 372 тыс. руб.
- ПО SQLCAL 2017 SNGL OLP NL UsrCAL	1 202 тыс.руб.
- Лицензии 76M-01733 SharePointStdCAL 2019 SNGL OLV NL Each AP UsrCAL	888 тыс. руб.
- Лицензии VMware vSphere 6 Standard for 1 processor VS6-STD-C	521 тыс. руб.
- Лицензия Microsoft Office Standardl 2016 SNGL OLP NL	410 тыс. руб.
- Лицензия 76P-02053 SharePointSvr 2019 SNGL OLV NL Each AP	397 тыс. руб.
- Лицензии Partitioning	295 тыс. руб.
- Лицензии VMware vSphere 6 Enterprise Plus for 1 processor	261 тыс. руб.
- Лицензии R18-05907 WinSrvCAL 2019 SNGL OLV NL Each AP DvcCAL	258 тыс. руб.
- Лицензии Business Intelligence Suite Extended Edition	256 тыс. руб.
- Лицензии 6VC-03863 WinRmtDsktpSrvcsCAL 2019 SNGL OLV NL Each AP UsrCAL	223 тыс. руб.

3.2 Оборотные активы

3.2.1. По строке Бухгалтерского баланса «Запасы» в сумме 1 161 тыс. рублей отражены материально-производственные запасы. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Подробная информация о наличии и движении запасов раскрыта в Приложении 4 «Запасы» к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2.2. По строке Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» в сумме 74 024 тыс. рублей отражены в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 450 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками	43 184 тыс. руб.
(расчеты с покупателями и заказчиками за минусом резерва по сомнительным долгам)	59 610 тыс. руб. 16 426 тыс. руб.)
- Расчеты по налогам и сборам	15 078 тыс. руб.

- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 046 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами	3 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по прочим операциям	15 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	248 тыс. руб.

Расшифровка задолженности покупателей и заказчиков без учета резерва по сомнительным долгам представлена в таблице 1:

Таблица 1

тыс. руб.

Наименование	Сумма
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	6 352
АО «Концерн Росэнергоатом»	2 623
ПАО «Волгоградэнерго»	2 048
АО «Чеченэнерго»	1 821
ПАО «Т Плюс»	1 658
АО «Мосэнерго»	1 593
АО «Интер РАО - Электрогенерация»	1 527
ПАО «Мосэнерго»	1 323
ПАО «ОГК-2»	1 250
ПАО «РусГидро»	1 169
ОАО «Нурэнерго»	1 166
ОАО «Колэнерго»	1 019
ОАО «ННАЭС»	911
ПАО «Юнипро»	890
ПАО «Энел Россия»	881
ПАО «Фортум»	747
ООО «Русэнерго»	739
АО «Ингушэнерго»	732
ПАО «МРСК Северного Кавказа»	710
ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация»	659
АО «Петербургская сбытовая компания»	656
ПАО «ТГК-1»	604
ПАО «ДЭК»	590
АО «ДГК»	560
АО «ЭнергосбыТ Плюс»	518
ООО «Иркутскэнерго»	505
АО «Нижевартовская ГРЭС»	490
ОАО «Тулаэнерго»	486
ПАО «ФСК ЕЭС»	463
АО «Оборонэнерго»	460
ООО «БГК»	413
ОАО «Бурятэнерго»	384

ОАО «Брянскэнергосбыт»	377
АО «Татэнергосбыт»	355
ООО «РН-Энерго»	353
ПАО «Иркутскэнерго»	346
АО «Татэнерго»	342
ПАО «РУСАЛ Братск»	340
ОАО «Тверьэнергосбыт»	327
ПАО «Квадра»	320
АО «ЕЭСНК»	319
АО «СИБЭКО»	313
АО «Карачаево-Черкесскэнерго»	305
АО «Газпром Энергосбыт»	302
ПАО «Кузбассэнерго»	302
ООО «ЭСКБ»	299
ПАО «ТНС Энерго Кубань»	297
АО «Новосибирскэнергосбыт»	293
ПАО «ТГК-2»	292
АО «Газпром Энергосбыт Тюмень»	289
АО «Томская генерация»	287
АО «АтомЭнергоСбыт»	284
АО «Енисейская ТГК (ТГК-13)»	280
ООО «Уралэнергосбыт»	263
ПАО «Красноярскэнергосбыт»	249
АО «ТГК-11»	247
ООО «РУСАЛ Энерго»	245
ПАО «ТНС Энерго Ростов-на-Дону»	244
ПАО «Интер РАО»	243
АО «Каббалкэнерго»	241
ПАО «Богучанская ГЭС»	240
Прочие	15 096
ИТОГО	59 610

Расшифровка авансов выданных приведена в таблице 2:

Таблица 2
тыс. руб.

Наименование	Сумма
АО «АТС»	8 980
ПАО «Центр Международной торговли»	2 981
ЗАО «Крикунов и Партнеры Бизнес Системы»	476
ООО «Урал-Пресс Подписка»	249
ООО «Унитех»	158
Прочие	351
АО «АльфаСтрахование»	890

СПАО «РЕСО-Гарантия»	307
СПАО «Ингосстрах»	52
ООО СК «Альянс Жизнь»	6
ИТОГО	14 450

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами включают в себя:

- расчеты по претензиям (суммы уплаченной госпошлины, которые контрагенты должны вернуть по решению суда) 248 тыс. руб.

Подробная информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в Приложении 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2.3. По строке Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме 401 408 тыс. руб. отражен остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации, которым располагает Общество на конец отчетного периода, а также денежные средства контрагентов в виде обеспечительных платежей в сумме 161 458 тыс. руб.

3.2.4. В составе «Прочих оборотных активов» в строке Бухгалтерского баланса Общество отражает расходы будущих периодов, со сроком погашения менее 12 месяцев в сумме 4 438 тыс. руб. и денежные документы в сумме 274 тыс. руб.

3.3. Капитал и резервы

3.3.1. По строке Бухгалтерского баланса «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражена величина уставного капитала, образованного в соответствии с учредительными документами Общества в сумме 5 000 000 (Пять миллионов) руб.

3.3.2. По строке «Резервный капитал» отражен резервный фонд в размере 250 тыс. руб., созданный путем отчислений части чистой прибыли, не превышающих 5% от уставного капитала.

3.3.3. По строке Бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сумме 269 624 тыс. руб. отражена прибыль с учетом отчетного 2019 года.

3.4. Долгосрочные обязательства

3.4.1. По строке Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства» отражено налоговое обязательство в сумме 732 тыс. руб., возникшее в связи с признанием в расходах по бухгалтерскому и налоговому учету различных сумм амортизации модернизированных основных средств, а также в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете амортизируемого имущества. В бухгалтерском учете амортизируемым имуществом признаются активы с первоначальной стоимостью более 40 тыс. руб., в налоговом - более 100 тыс. руб., таким образом в налоговом учете активы стоимостью до 100 тыс. руб. списываются единовременно.

3.5. Краткосрочные обязательства

3.5.1. По строке Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» отражена краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 197 022 тыс. руб. В составе краткосрочной кредиторской задолженности, в том числе отражены:

Таблица 3
тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 195
Расчеты с покупателями и заказчиками	2
Расчеты по налогам и сборам	26 152
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	166 673

Расшифровка статьи Расчеты с поставщиками и подрядчиками представлена в таблице 4:

Таблица 4
тыс. руб.

Наименование	Сумма
ООО «Легион»	1947
АО «АТС»	873
ООО «АйТи Энерджи Сервис»	437
ООО «Резервная сервисная компания»	301
АО «МУС ЭНЕРГЕТИКИ»	177
ООО «Телеком-Биржа»	113
АО «Право.ру»	66
ПАО «ВымпелКом»	64
ООО «Сервистренд»	54
ПАО «Мобильные ТелеСистемы»	39
АО «ДХЛ Интернешнл»	31
Прочие	93

Подробная информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в Приложении 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5.2. По строке Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» отражены отчисления в оценочные обязательства (оценочное обязательство по оплате отпусков, оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения и оценочное обязательство на выплату премии) в сумме 50 769 тыс. рублей.

Оценочное обязательство по оплате отпусков составляет 3 972 с учетом страховых взносов. Оценочное обязательство на выплату годовой премии составляет 26 839 тыс. руб. с учетом страховых взносов. Оценочное обязательство на выплату премии сотрудникам составляет 19 958 тыс. руб. с учетом страховых взносов.

Подробная информация об оценочных обязательствах раскрыта в Приложении 7 «Оценочные обязательства» к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5.3. Валюта баланса:

Таблица 5
тыс. руб.

	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
БАЛАНС	523 397	469 449	1 099 649

Увеличение валюты баланса в 2019 году связано с изменением показателей по строке Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты», а именно денежных средств контрагентов в виде обеспечительных платежей, в сторону увеличения по сравнению с концом 2018 года.

3.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и прочие доходы, и расходы с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с данными предыдущего года.

Выручка от оказания услуг в отчетном году составила 686 943 тыс. рублей.

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) составили 683 337 тыс. рублей:

Таблица 6
тыс. руб.

Наименование	Сумма
Затраты на оплату труда	373 830
Страховые взносы в фонды	78 131
Амортизация	4 256
Материальные затраты	1 816
Прочие затраты, в том числе:	225 304
Аренда офисного помещения	63 981
Резерв на оплату отпусков	40 789
Резерв на годовую премию	26 839
Резерв на выплату премии сотрудникам	19 958
Программные продукты	17 697
Услуги по сопровождению аппаратных средств	14 311
Услуги по ДМС	6 301
Информационные услуги	4 288
Канцелярские расходы	4 205
Консультационные услуги	4 143
Услуги связи	3 477
Обслуживание офисных помещений	3 254
Образовательные услуги	1 858
Услуги по охране	1 694
Аудиторские услуги	650
Итого:	683 337

3.7. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов представлен в таблице 7:

Таблица 7
тыс. руб.

Прочие доходы	29 672
в том числе:	
проценты банка к получению	15 632
резерв по сомнительным долгам	9 715
оценочное обязательство по оплате отпусков (восстановление)	2 237
реализация прочего имущества	2
штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров НОРЭМ	809
штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений	1043
госпошлина	199

Прочие расходы	21 680
в том числе:	
резерв по сомнительным долгам	8 443
услуги банка	2 655
прочие расходы в пользу работников	2 476
прочие выплаты сотрудникам	1 789
материальная помощь	1 525
расходы по квотированию	692
разовые премии поощрительного характера	597
государственная пошлина	212

3.9. Налоги

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции (услуг).

АО «ЦФР» в 2019 году является плательщиком транспортного налога.

3.10. Прибыль на акцию

Таблица 8
тыс. руб.

	2019 г.
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	6 378
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода, тыс. руб.	
Совокупный финансовый результат периода, тыс. руб.	6 378
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций, шт.	50 000
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, тыс. руб.	-

3.11. Информация о связанных сторонах

Акционеры:

Ассоциация «НП Совет рынка» (НП «Совет рынка») -23,63 %
АО «АТС» - 76,37 %

Совет директоров:

Андронов Михаил Сергеевич
Катаев Андрей Михайлович
Лукин Сергей Вениаминович
Панина Александра Геннадьевна

Селивахин Иван Анатольевич
Рощенко Николай Павлович
Хвалько Александр Алексеевич

Члены коллегиального исполнительного органа Общества:

Лукин Сергей Вениаминович
Председатель Правления

Чернов Дмитрий Павлович
Член Правления – Первый заместитель Председателя Правления

Мистюкова Надежда Анатольевна
Член Правления – Заместитель Председателя Правления по экономике и финансам

Андрианова Светлана Леонидовна
Член Правления – Финансовый директор

Валиев Вадим Тофикович
Член Правления – Начальник юридического Департамента

Приобретение, продажа продукции и оказание услуг, оплата членских взносов связанными сторонами в 2019 году

Суммарная задолженность Общества перед связанными сторонами на 31.12.2019 года составляет 873 тыс. руб. Цены реализации соответствуют рыночным ценам.

На 31.12.2019 год имеются не закрытые авансы, оплаченные Обществом взаимосвязанным сторонам (АО «АТС»), в сумме 8 980 тыс. руб.

Таблица 9
тыс. руб.

№ п/п	Тип договора, характер сделки	№ договора	Дата договора	Стоимость договора за 2019 год	Задолженность АО «ЦФР» на 31.12.2019 г.
АО «АТС»					
1	Договор субаренды помещений	Д2019/120	19.08.2019	19 865	83
2	Договор субаренды помещений	Д2018/255	18.09.2018	39 736	
3	Договор возмездного оказания услуг (ФРС)	Д2015/43	02.03.2015	15 890	133
4	Договор подряда и возмездного оказания услуг по сопровождению аппаратных средств	Д2015-130	01.06.2015	7 880	657

5	Договор об оказании услуг удостоверяющего центра	Д2008/328-14/1	04.06.2008	208	
	ИТОГО АО "АТС"			83 579	873
Ассоциация «НП Совет рынка»					
1	Регулярный членский взнос	Уведомление № 863	24 декабря 2018	494	
2	Регулярный членский взнос	Уведомление № 46	20 марта 2019	494	
3	Регулярный членский взнос	Уведомление № 505	26 июня 2019	494	
4	Регулярный членский взнос	Уведомление № 952	28 октября 2019	494	
	ИТОГО Ассоциация «НП Совет рынка»			1 976	

Выплаты основному управленческому персоналу

Таблица 10
тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма
1	Вознаграждение основному управленческому персоналу (заработная плата, премии и пр.)	92 911
2	Суточные по норме	2
3	К доходу	66
4	Подарки по договорам дарения	217
5	НДФЛ	12 049
6	Начисление страховых взносов в ПФР	9 927
7	Начисление страховых взносов в ФФОМС	4 711
8	Начисление страховых взносов в ФСС	125
9	Начисление НС в ФСС	185
10	Медицинское страхование	779
11	Страхование для родственников	1 244

Займы, предоставленные связанным сторонам и связанными сторонами

Займы связанными сторонами Обществу и Обществом связанным сторонам не предоставлялись.

Вознаграждения

В 2019 году вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

3.12. Условные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. отсутствуют судебные процессы, где АО «ЦФР» выступает в качестве ответчика. АО «ЦФР» привлекалось в качестве третьего лица к участию в арбитражных процессах по искам субъектов ОРЭМ. Негативные последствия по указанным судебным спорам с участием АО «ЦФР» в качестве третьего (заинтересованного) лица отсутствуют.

3.13. События после отчетной даты

По состоянию на дату формирования Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Организация участвует в судебных процессах в качестве ответчика:

Таблица 11

<i>Стороны спора</i>	<i>Предмет иска</i>
Истец: Конкурсный управляющий АО «Роскоммунэнерго» Ответчик: АО «ЦФР»	О признании недействительными сделок по перечислению денежных средств по договорам, заключенным на оптовом рынке в размере 315 469 756,44 руб.
Истец: Конкурсный управляющий АО «Хакасэнергосбыт» Ответчик: АО «ЦФР»	О признании недействительными сделок по перечислению денежных средств по договорам, заключенным на оптовом рынке в размере 740 730 520,50 руб.
Истец: Конкурсный управляющий АО «Архэнергосбыт» Ответчик: АО «ЦФР»	О признании недействительными сделок по перечислению денежных средств по договорам, заключенным на оптовом рынке в размере 2 313 295 752,64 руб., в том числе вознаграждение ЦФР 504 004,67 руб.

В вышеуказанных исках оспаривается перечисление денежных средств в адрес АО «ЦФР», данные денежные средства в полном объеме были выплачены Участникам рынка (комитентам) во исполнение обязательств покупателей по погашению их задолженности по договорам комиссии.

Предполагаемая вероятность вынесения решений судом не в пользу Организации составляет 5 %, в связи с этим риск уменьшения экономических выгод организации является маловероятным.

За исключением вышеизложенного, в период составления отчетности не существовало фактов хозяйственной деятельности, которые существенно могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Дивиденды

Дивиденды в отчетном периоде не начислялись и не выплачивались.

4. Приложение. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах согласно Приложению № 3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н).

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).
2. Основные средства.
3. Финансовые вложения.
4. Запасы.
5. Дебиторская и кредиторская задолженность.
6. Затраты на производство.
7. Оценочные обязательства.

Приложение всего на 12 листах.

Председатель Правления
АО «ЦФР»

Главный бухгалтер
АО «ЦФР»



С.В. Лукин

О.В. Храмова

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	За 2019 г.	575	(575)							575	(575)
	5110	За 2018 г.	575	(520)					(55)		575	(575)
	5101	За 2019 г.	244	(244)							244	(244)
	5111	За 2018 г.	244	(244)							244	(244)
	5102	За 2019 г.	331	(331)							331	(331)
	5112	За 2018 г.	331	(276)				(55)			331	(331)
в том числе:												
Фирменный стиль												
Веб-сайт												

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
Всего, в том числе	5130	575	575	244
Фирменный стиль	5131	244	244	244
Веб-сайт	5132	331	331	-

0710005 с. 2

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		Часть стоимости, списанной на расходы	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 3

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не дающих положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2019 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2018 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2019 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2018 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 19 г. ¹	55810	(45394)	17805	(1708)	1708	(4256)			71907	(47942)
	5210	за 20 18 г. ²	49771	(41068)	8116	(2077)	2077	(6403)			55810	(45394)
в том числе:		за 20 19 г. ¹	107	(107)	240	(0)	0	(1)			347	(108)
	Сооружения	за 20 18 г. ²	107	(107)	0	(0)	0	(0)			107	(107)
Машинны и оборудование, включая хозяйственный инвентарь и другие объекты		за 20 19 г. ¹	55703	(45287)	17565	(1708)	1708	(4255)			71560	(47834)
		за 20 18 г. ²	49664	(40961)	8116	(2077)	2077	(6403)			55703	(45287)
в том числе:		за 20 19 г. ¹	8078	(5481)	0	(0)	0	(992)			8078	(6473)
	Транспортные средства	за 20 18 г. ²	7444	(5938)	2700	(2066)	2066	(1609)			8078	(5481)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г. ¹		()		()		()				()
	5230	за 20 г. ²		()		()		()				()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 19 г. ¹	0	15629	()	(15629)	0
	5250	за 20 18 г. ²	0	5194	()	(5194)	0

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

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. ¹	За 20 18 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	3493
в том числе: <i>Машины и оборудование</i>	5261	0	3493
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(0)	(0)
в том числе:	5271	(0)	(0)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. 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	46	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2019 г.	63 860	-	302 300	366 160	-	-	-	-
	5315	За 2018 г.	128 860	-	360 440	425 440	-	-	63 860	-
в том числе: Депозитный вклад	5306	За 2019 г.	63 860	-	302 300	366 160	-	-	-	-
	5316	За 2018 г.	128 860	-	360 440	425 440	-	-	63 860	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2019 г.	63 860	-	302 300	366 160	-	-	-	-
	5310	За 2018 г.	128 860	-	360 440	425 440	-	-	63 860	-

0710005 с. 8

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)		Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего в том числе:	5400	За 2019 г.	991		6120	(5950)			X		1161
	5420	За 2018 г.	1252		5294	(5555)			X		991
Материалы	5401	За 2019 г.	991		6120	(5950)			X		1161
	5421	За 2018 г.	1252		5294	(5555)			X		991

0710005 с. 9

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
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 года			
			учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбытие		восстановление резерва	списание за счет резерва по сомнит долг	перевод из долгосрочн в краткосроч нуо	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнит долгам	
							погашение	списание на финансовый результат							
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	5501	за 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего		за 2019	86 985	-18 435	1 200 361	-	-1 196 151	-	9 715	-745	-	-8 451	90 450	-16 426	
		за 2018	82 132	-12 413	1 174 369	-	-1 169 344	-	4 967	-172	-	-11 161	86 985	-18 435	
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч 60)		за 2019	9 390	-	150 683	-	-145 623	-	-	-	-	-	14 450	-	
		за 2018	13 425	-	143 019	-	-147 054	-	-	-	-	-	9 390	-	
расчеты с покупателями и заказчиками (сч 62)		за 2019	63 356	-18 435	824 334	-	-827 335	-	9 715	-745	-	-8 451	59 610	-16 426	
		за 2018	54 050	-12 413	811 417	-	-801 939	-	4 967	-172	-	-11 161	63 356	-18 435	
расчеты по налогам и сборам (сч 68)		за 2019	12 297	-	112 111	-	-109 330	-	-	-	-	-	15 078	-	
		за 2018	12 744	-	111 340	-	-111 787	-	-	-	-	-	12 297	-	
расчеты по социальному страхованию (сч 69)		за 2019	1 613	-	91 794	-	-92 361	-	-	-	-	-	1 046	-	
		за 2018	1 656	-	87 228	-	-87 271	-	-	-	-	-	1 613	-	
расчеты с подотчетными лицами (сч 71)		за 2019	2	-	1 667	-	-1 666	-	-	-	-	-	3	-	
		за 2018	1	-	2 177	-	-2 176	-	-	-	-	-	2	-	
расчеты по прочим операциям (сч 73)		за 2019	1	-	17	-	-3	-	-	-	-	-	15	-	
		за 2018	0	-	231	-	-230	-	-	-	-	-	1	-	
расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч 76)		за 2019	326	-	19 755	-	-19 833	-	-	-	-	-	248	-	
		за 2018	256	-	18 957	-	-18 887	-	-	-	-	-	326	-	
ИТОГО		за 2019	86 985	-18 435	1 200 361	-	-1 196 151	-	9 715	-745	-	-8 451	90 450	-16 426	
		за 2018	82 132	-12 413	1 174 369	-	-1 169 344	-	4 967	-172	-	-11 161	86 985	-18 435	

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- срочной в краткосрочную	Остаток на конец года
			поступление		выбыло				
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	за 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	за 2019	152 735	3 734 386 228	-	-3 734 341 906	-35	-	-	197 022
	за 2018	805 229	3 590 717 123	-	-3 591 369 617	-	-	-	152 735
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч 60) расчеты с покупателями и заказчиками (сч 62) расчеты по налогам и сборам (сч 68) расчеты по социальному страхованию (сч 69) расчеты с персоналом по оплате труда (сч 70) расчеты с прочими дебиторам и кредиторами (сч 76)									
	за 2019	3 034	199 145	-	-197 984	-	-	-	4 195
	за 2018	2 222	172 069	-	-171 257	-	-	-	3 034
	за 2019	11	371 852	-	-371 861	-	-	-	2
	за 2018	261	364 694	-	-364 944	-	-	-	11
	за 2019	26 587	211 879	-	-212 314	-	-	-	26 152
	за 2018	27 201	244 672	-	-245 286	-	-	-	26 587
	за 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019	100	451 943	-	-452 043	-	-	-	-
за 2018	4 173	427 277	-	-431 350	-	-	-	100	
за 2019	123 003	3 733 151 409	-	-3 733 107 704	-35	-	-	166 673	
за 2018	771 372	3 589 508 411	-	-3 590 156 780	-	-	-	123 003	
ИТОГО	за 2019	152 735	3 734 386 228	-	-3 734 341 906	-35	-	-	197 022
	за 2018	805 229	3 590 717 123	-	-3 591 369 617	-	-	-	152 735

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	-	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2019 год	за 2018 год
Материальные затраты	5610	1 816	1 350
Расходы на оплату труда	5620	373 830	356 402
Отчисления на социальные нужды	5630	78 131	73 035
Амортизация	5640	4 256	6 457
Прочие затраты	5650	225 304	224 608
Итого по элементам	5660	683 337	661 852
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	683 337	661 852

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	47689	87586	(82269)	(2237)	50769
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	3017	40789	(37597)	(2237)	3972
Резерв на выплату годовой премии	5702	25732	26839	(25732)	-	26839
Резерв на выплату премии	5703	18940	19958	(18940)	-	19958