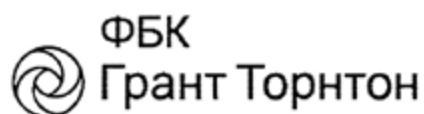




# ПРИЛОЖЕНИЯ

86	Аудиторское заключение независимого аудитора
90	Финансовая отчетность
124	Использованные энергетические ресурсы
125	Сделки Общества
129	Отчет о соблюдении обществом принципов и рекомендаций кодекса корпоративного управления
157	Контактная информация



# Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Публичного акционерного общества «Европейская электротехника»

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Европейская электротехника» (далее – ПАО «Европейская электротехника») и его дочерних организаций (далее – Группа), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года и консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2018 год, а также примечаний к годовой консолидированной финансовой отчетности, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации (далее – годовая консолидированная финансовая отчетность).

По нашему мнению, прилагаемая годовая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также ее консолидированные финансовые результаты деятельности и консолидированное движение денежных средств за 2018 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

## Основание для выражения мнения

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

## Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пояснение 3.2 годовой консолидированной финансовой отчетности, описывающее порядок представления сравнительной информации в годовой консолидированной финансовой отчетности. Мы не модифицируем свое мнение в связи с данным обстоятельством.

## Ключевые вопросы аудита

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





#### **Признание выручки от продаж – пояснение 8 годовой консолидированной финансовой отчетности**

Мы считаем, что данный вопрос являлся значимым для нашего аудита в связи с ростом в 2018 году выручки от продаж.

Мы проверили полноту и точность формирования выручки от продаж, изучив договорные обязательства Группы и документы по приобретению и продаже товаров, проанализировали механизмы погашения задолженности покупателями товаров, рассмотрели взаимосвязь выручки и себестоимости продаж товаров, провели оценку сделок купли-продажи, протекающих по обе стороны от отчетной даты.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Группой, о величине и видах выручки от продаж.

На основании проведенных процедур мы пришли к выводу, что информация о выручке адекватно раскрыта в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы.

#### **Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ПАО «Европейская Электротехника» за 2018 год и Ежеквартальном отчете эмитента ПАО «Европейская Электротехника» за второй квартал 2019 года, но не включает годовую консолидированную финансовую отчетность Группы за 2018 год и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «Европейская Электротехника» за 2018 год и Ежеквартальный отчет эмитента ПАО «Европейская Электротехника» за второй квартал 2019 года предположительно будут нам предоставлены после даты выдачи настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита годовой консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой консолидированной финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ПАО «Европейская Электротехника» за 2018 год или Ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «Европейская Электротехника» за второй квартал 2019 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

#### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую консолидированную финансовую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за



составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой консолидированной финансовой отчетности Группы.

## Ответственность аудитора за аудит годовой консолидированной финансовой отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая



консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

е) получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о годовой консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское заключение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы которые были наиболее значимы для аудита годовой консолидированной финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Исполнительный директор ООО «ФБК»

Руководитель задания по аудиту

Дата аудиторского заключения  
«30» апреля 2019 года



И.О. Ливкин  
на основании доверенности от 09 января 2019 г.  
№ 13/19, квалификационный аттестат аудитора 06-090361, ОРНЗ 2166020201

В.А. Бакаев  
квалификационный аттестат аудитора 01-001031,  
ОРНЗ 21606047616



# ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, тыс. руб.

	Прим.	За год, закончившийся	
		31.12.2018	31.12.2017
Выручка от продаж	8	3 286 684	2 595 265
Себестоимость продаж		(2 490 347)	(2 127 358)
Валовая прибыль		796 337	467 907
Административные и коммерческие расходы	9	(422 129)	(268 405)
Прочие доходы (расходы)	10	(3 743)	107 355
Операционная прибыль		370 465	306 857
Финансовые доходы	11	11 774	33 599
Финансовые расходы	11	(23 230)	(170 463)
Прибыль до налогообложения		359 009	169 993
Налог на прибыль	12	(65 911)	(35 260)
Прибыль за год		293 098	134 733
Прочий совокупный доход за год за вычетом налога на прибыль		–	(39 386)
<b>Итого совокупный доход за период</b>		<b>293 098</b>	<b>95 347</b>
Общий совокупный доход, приходящийся:			
– на акционеров группы		295 621	95 347
– неконтролирующую долю участия		(2 524)	–
Прибыль на акцию:			
базовая (в рублях на акцию)		0,55	0,27
разводненная (в рублях на акцию)		0,55	0,27

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

## Консолидированный отчет о финансовом положении , тыс. руб.

Активы	Прим.	31.12.2018	31.12.2017
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	13	109 863	108 458
Долгосрочные финансовые активы	14	4 724	1 256
Отложенные налоговые активы	12	2 983	933
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>117 570</b>	<b>110 647</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Запасы	15	270 346	100 390
Дебиторская задолженность и предоплата	16	653 120	721 008
Краткосрочные финансовые активы	14	2 555	12 554
Прочие оборотные активы		838	520
Денежные средства и их эквиваленты	17	246 758	209 782
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>1 173 617</b>	<b>1 044 254</b>
<b>Всего активов</b>		<b>1 291 187</b>	<b>1 154 901</b>
<b>Обязательства и капитал</b>			
<b>Капитал</b>			
Акционерный капитал	18	610 000	610 000
Добавочный капитал	18	127 194	129 468
Собственные акции, выкупленные у акционеров	18	(508 490)	(589 006)
Резерв по слиянию	18	–	141 440
Резерв переоценки		69 833	69 833
Нераспределенная прибыль		384 251	179 793
Неконтролирующая доля участия		11 843	
<b>Итого капитал</b>		<b>694 631</b>	<b>541 528</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные кредиты и займы	19	41 007	38 165
Долгосрочная задолженность по финансовой аренде	21	50 291	50 640
Прочие долгосрочные обязательства		–	–
Отложенные налоговые обязательства	12	47 071	46 110
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>138 369</b>	<b>134 915</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Краткосрочные кредиты и займы	19	2 016	373
Кредиторская задолженность и оценочные обязательства	20	455 822	441 933
Краткосрочная задолженность по финансовой аренде	21	349	278
Чистые активы, принадлежащие участникам		–	35 874
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>458 187</b>	<b>478 458</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>1 291 187</b>	<b>1 154 901</b>



**Консолидированный отчет о движении денежных средств , тыс. руб.**

	Прим.	За год, закончившийся	
		31.12.2018	31.12.2017
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности:</b>			
<b>Прибыль/(убыток) до налогообложения</b>		<b>359 009</b>	<b>169 993</b>
Корректировки для приведения чистой прибыли к операционной:			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	13	11 814	15 047
Убыток от выбытия внеоборотных активов		(381)	856
Прочие операционные доходы (расходы)		–	(510)
Финансовые доходы (расходы)	11	7 059	139 626
Курсовые разницы		(3 738)	(3 135)
Убыток/(прибыль от восстановления убытка) от обесценения дебиторской задолженности и займов выданных	16, 20	(6 617)	16 564
Приобретения дочерних компаний		(84 112)	–
<b>Денежные потоки от операционной деятельности до изменений оборотного капитала, уплаты налога на прибыль и изменения прочих активов и обязательств</b>		<b>283 034</b>	<b>338 441</b>
<b>Изменения в оборотном капитале</b>			
Уменьшение/(увеличение) торговой и прочей дебиторской задолженности		82 391	99 872
Уменьшение/(увеличение) запасов		(169 956)	(4 704)
Увеличение/(уменьшение) торговой и прочей кредиторской задолженности и оценочных обязательств		27 337	(307 736)
Увеличение/(уменьшение) чистых активов, принадлежащих участникам		(84 361)	–
Проценты уплаченные		–	–
Налог на прибыль уплаченный		(82 579)	(30 380)
<b>Итого использование денежных средств на операционную деятельность</b>		<b>55 866</b>	<b>95 493</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(9 748)	(3 943)
Поступления от продажи основных средств		381	1 542
Выдача займов		–	(180 641)
Возврат займов выданных		3 011	46 633
Приобретение дочерней компании		(36 000)	(136 000)
Проценты полученные		4 199	17 798
<b>Итого поступление денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		<b>(38 157)</b>	<b>(254 611)</b>
<b>Финансовая деятельность</b>			
Платежи по финансовой аренде		(11 947)	(14 451)
Поступления от продажи акций		129 000	169 307
Дивиденды и иные аналогичные выплаты участникам		(101 765)	(21 664)
<b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>		<b>15 288</b>	<b>133 192</b>
<b>Изменение денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>32 997</b>	<b>(25 926)</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало периода</b>		<b>209 782</b>	<b>234 951</b>
Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств и их эквивалентов		3 979	757
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>		<b>246 758</b>	<b>209 782</b>

## Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале, тыс. руб.

	Акционерный капитал	Добавочный капитал	Резерв по слиянию	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Неконтролирующая доля участия	Итого
<b>На 01.01.2017</b>	<b>610 000</b>	<b>–</b>	<b>(596 858)</b>	<b>–</b>	<b>109 219</b>	<b>91 967</b>	<b>–</b>	<b>214 328</b>
Чистая прибыль текущего периода	–	–	–	–	–	134 733	–	134 733
Резерв по переоценке	–	–	–	–	(39 386)	–	–	(39 386)
Собственные акции, выкупленные у акционеров	–	–	–	(589 006)	–	–	–	(589 006)
Дивиденды и иные аналогичные выплаты участникам	–	–	–	–	–	(21 664)	–	(21 664)
Добавочный капитал	–	129 468	–	–	–	–	–	129 468
Приобретение компаний, находящихся под общим контролем	–	–	738 298	–	–	(22 980)	–	715 318
Перенос чистых активов компаний, находящихся под общим контролем, в Обязательства	–	–	–	–	–	(2 263)	–	(2 263)
<b>На 31.12.2017</b>	<b>610 000</b>	<b>129 468</b>	<b>141 440</b>	<b>(589 006)</b>	<b>69 832</b>	<b>179 793</b>	<b>–</b>	<b>541 528</b>
<b>На 01.01.2018</b>	<b>610 000</b>	<b>129 468</b>	<b>141 440</b>	<b>(589 006)</b>	<b>69 832</b>	<b>179 793</b>	<b>–</b>	<b>541 528</b>
Чистая прибыль текущего периода	–	–	–	–	–	295 621	(2 524)	293 097
Резерв по переоценке	–	–	–	–	–	–	–	–
Собственные акции, выкупленные у акционеров	–	–	–	80 516	–	171	–	80 687
Дивиденды и иные аналогичные выплаты участникам	–	–	–	–	–	(101 765)	–	(101 765)
Добавочный капитал	–	(2 274)	–	–	–	–	–	(2 274)
Приобретение дочерних компаний	–	–	(141 440)	–	–	15 416	14 367	(111 657)
Перенос чистых активов компаний	–	–	–	–	–	(4 985)	–	(4 985)
<b>На 31.12.2018</b>	<b>610 000</b>	<b>127 194</b>	<b>–</b>	<b>(508 490)</b>	<b>69 832</b>	<b>384 251</b>	<b>11 843</b>	<b>694 631</b>

# ПРИМЕЧАНИЯ

## к консолидированной финансовой отчетности за 2018 год, тыс. руб.

### ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПАО «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА» И ЕГО ДОЧЕРНИХ КОМПАНИЯХ

ПАО «Европейская Электротехника» (далее – «Компания»), его дочерние компании (далее совместно именуемые «Группа») является инжиниринговой и производственной компанией, осуществляющей деятельность в Российской Федерации, странах СНГ и за рубежом. Основными видами деятельности Группы являются производство и монтаж трансформаторных подстанций и НКУ (низковольтные комплектные устройства), производство систем электрообогрева, поставки электроматериалов и оборудования для систем электро- и энергоснабжения, выполнение проектных монтажных и пуско-наладочных работ. Компания занимается производством и монтажом блочного нефтегазового оборудования.

Компания была образована в 2004 году и зарегистрирована на территории Российской Федерации.

В 2015 году руководством Группы инициирован процесс юридической реструктуризации, в соответствии с которым владение долями в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью, находящихся под контролем Каленкова Ильи Анатольевича и Дубенка Сергея Николаевича, передано материнской компании Группы – АО «Европейская Электротехника» (далее – Компания), созданной в соответствии с решением единственного участника от 22 декабря 2015 года.

9 марта 2016 года решением единственного акционера непубличное общество приобрело статус публичного, в результате Компания переименована в ПАО «Европейская Электротехника».

По состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года сторонами, обладающими конечным контролем над Группой, являлись г-н Каленков И. А. и г-н Дубенок С. Н.

Функции исполнительного органа ПАО «Европейская Электротехника» единолично выполняет генеральный директор – Каленков Илья Анатольевич.

Офис Компании расположен по адресу: 129344, г. Москва, ул. Летчика Бабушкина, д. 1, стр. 3.

**По состоянию на 31 декабря 2018 года Группа включает в себя следующие дочерние компании.**

Компания Группы	Доля в капитале, %		Местонахождение	Основные виды деятельности	
<b>ПАО «Европейская Электротехника»</b>					
ООО «ИЦ «Европейская Электротехника»	100		Россия, 121354, г. Москва, ул. Дорогобужская, д. 14, стр. 1, пом. 103	Оптовая торговля непродовольственными товарами (ОКВЭД 46.4)	
ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад»	100		Россия, 190020, г. Санкт-Петербург, Старо-Петергофский пр., д. 30, корп. 1, лит. А, пом. 18Н	Оптовая торговля прочими строительными материалами и изделиями (ОКВЭД 46.73.6)	
<b>ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад»</b>					
		<b>Каленков И. А. Дубенок С. Н.</b>			
ООО «Европейская Электротехника»	99	0,5	0,5	Россия, 115201, г. Москва, Каширское ш., д. 22, корп. 3, каб. 4	Оптовая торговля прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49)
<b>ООО «ИЦ Европейская Электротехника»</b>					
		<b>Кильмухаметов Х. В.</b>			
ООО «РНГ-Инжиниринг»	95	5		Россия, 450097, Республика Башкортостан, г. Уфа, б-р Хадии Давлетшиной, д. 23, оф. 3	Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства (ОКВЭД 28.92)

**По состоянию на 31 декабря 2017 года Группа включала в себя следующие дочерние и контролируемые компании.**

Компания Группы	Доля в капитале, %		Местонахождение	Основные виды деятельности	
<b>ПАО «Европейская Электротехника»</b>					
		<b>Каленков И. А. Дубенок С. Н.</b>			
ООО «ИЦ «Европейская Электротехника»	100	–	–	Россия, 121359, г. Москва, ул. Маршала Тимошенко, д. 17, корп. 2, оф. 9	Оптовая торговля непродовольственными товарами (ОКВЭД 46.4)
ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад»	–	50	50	Россия, 198097, г. Санкт-Петербург, просп. Стачек, д. 47, лит. А	Оптовая торговля прочими строительными материалами и изделиями (ОКВЭД 46.73.6)
<b>ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад»</b>					
		<b>Каленков И. А. Дубенок С. Н.</b>			
ООО «Европейская Электротехника»	99	0,5	0,5	Россия, 115201, г. Москва, Каширское ш., д. 22, корп. 3, каб. 4	Оптовая торговля прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49)

ООО «ИЦ «Европейская Электротехника» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 5 мая 2008 года, основной государственный регистрационный номер 1087746603340, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 010745956.

Основания признания общества дочерним: размер доли участия ПАО «Европейская Электротехника» в уставном капитале 100 %.

ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 6 сентября 2005 года, основной государственный регистрационный номер 1057812310269, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 005598835.

Основания признания общества дочерним: размер доли участия ПАО «Европейская Электротехника» в уставном капитале 100 %.



ООО «Европейская Электротехника» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 14 августа 2014 года, основной государственный регистрационный номер 1147746927790, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017324559.

Основания признания общества дочерним: размер доли участия в уставном капитале общества  
ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад», которая является дочерней компанией ПАО «Европейская Электротехника», составляет 99 %.

ООО «РНГ-Инжиниринг» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан 13 августа 2013 года, основной государственный регистрационный номер 1130280048051, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 02 № 007131020.

Основания признания общества дочерней компанией: размер доли участия в уставном капитале общества ООО «ИЦ Европейская Электротехника», которая является дочерней компанией ПАО «Европейская Электротехника», составляет 95 %.

Консолидированная финансовая отчетность Группы составляется на основе принципов, указанных в п. 4.2.

## УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Экономика Российской Федерации проявляет особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых Правительством Российской Федерации для поддержания роста и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базы. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Группы в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и ее воздействие на деятельность Группы могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

## ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### Подтверждение соответствия

Консолидированная финансовая отчетность Группы за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, включая все принятые и действующие в отчетном периоде Международные стандарты финансовой отчетности и интерпретации Совета по Международным стандартам финансовой отчетности, и должна рассматриваться совместно с годовой комбинированной финансовой отчетностью Группы, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

ПАО «Европейская Электротехника» и его дочерние предприятия ведут бухгалтерский учет и составляют бухгалтерскую отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе бухгалтерской отчетности с учетом корректировок и переклассификации статей, которые необходимы для приведения ее в соответствие с МСФО. Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности, представлены далее.

Руководство подготовило данную консолидированную финансовую отчетность на основе принципа непрерывно действующей организации. См. примечание 46 «Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства».

### Переход от комбинированной к консолидированной отчетности

По состоянию на конец 2017 года сторонами, обладающими контролем над Группой ПАО «Европейская Электротехника», являлись Каленков И. А. и Дубенок С. Н. По итогам деятельности в 2017 году Группа выпустила Комбинированную финансовую отчетность, включающую финансовые показатели и движение денежных средств компаний: ПАО «Европейская Электротехника»; ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад»; ООО «Инженерный центр «Европейская Электротехника»; ООО «Европейская Электротехника», так как если бы данные компании были одной группой под контролем ПАО «Европейская Электротехника».

По состоянию на 31 декабря 2018 года ПАО «Европейская Электротехника» приобрело 100 % долей в уставном капитале ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад» и 95 % долей в уставном капитале ООО «РНГ-Инжиниринг». Таким образом по состоянию на 30 сентября 2018 года ПАО «Европейская Электротехника» является Головной организацией Группы компаний, в структуру которой входят:

- ▶ ООО «Инженерный центр «Европейская Электротехника»,
- ▶ ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад»,
- ▶ ООО «Европейская Электротехника»,
- ▶ ООО «РНГ-Инжиниринг».

Начиная с 2018 года Группа формирует консолидированную финансовую отчетность в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность».

Учетная политика и методы расчета, использованные при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют учетной политике и методам, использованным и описанным в годовой комбинированной финансовой отчетности Группы, за исключением корректировок, проведенных в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» в настоящей финансовой отчетности, а также, за исключением изменений, возникших в связи с введением новых и пересмотренных стандартов. Основные принципы учетной политики, применяемые Группой с 1 января 2018 года, описаны в Примечании 4.

В настоящей консолидированной финансовой отчетности капитал группы представлен в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность».

Сравнительные данные за предыдущий период представлены в соответствии с данными комбинированной финансовой отчетности Группы за 2017 год и на 31 декабря 2017 года.

## Основа оценки

Консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основе исторической стоимости, за исключением определенного имущества и финансовых инструментов, учитываемых, как описано в учетной политике ниже. Историческая стоимость обычно определяется на основе справедливой стоимости вознаграждения, переданного в обмен на активы.

Справедливая стоимость определяется как сумма, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства, в рамках обычной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо от непосредственной наблюдаемости этой цены или ее определения по иной методике. При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Группа принимает во внимание характеристики актива или обязательства, как если бы их приняли во внимание участники рынка. Справедливая стоимость для целей оценки и/или раскрытий в данной финансовой отчетности определяется указанным выше образом, за исключением выплат на основе акций, на которые распространяется МСФО (IFRS) 2, арендных операций, регулируемых МСФО (IAS) 17, и оценок, сравнимых, но не равных справедливой стоимости (например, чистая величина цены реализации при оценке запасов по МСФО (IAS) 2).

## Функциональная валюта и валюта представления

Функциональной валютой ПАО «Европейская Электротехника», ее дочерних компаний является валюта первичной экономической среды, в которой компания осуществляет свою деятельность – валюта Российской Федерации (российский рубль). Консолидированная финансовая отчетность Группы представлена в тысячах российских рублей, кроме случаев, где указано иное.

При подготовке финансовой отчетности сделки в валюте, отличающейся от функциональной (в иностранной валюте), отражаются по курсу на дату совершения сделки. Монетарные статьи, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются по соответствующему валютному курсу на дату составления отчетности. Немонетарные статьи, учитываемые в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, подлежат пересчету по обменным курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости. Немонетарные статьи, отраженные по исторической стоимости, выраженной в иностранной валюте, не пересчитываются.

Курсовые разницы по монетарным статьям от изменения курсов валют отражаются в составе прибыли и убытков в периоде их возникновения.

**Обменные курсы валюты, в которых Группа осуществляла операции, были следующими.**

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Курс закрытия – [руб.]		
1 доллар США	69,4706	57,6002
1 евро	79,4605	68,8668
1 фунт стерлингов	88,2832	77,6739
	Средневзвешенный курс с 01.01.2018 по 31.12.2018	
Средний курс за 2018 год – [руб.]		
1 доллар	62,9264	
1 евро	74,133	
1 фунт стерлингов	83,7802	
	Средневзвешенный курс с 01.01.2017 по 31.12.2017	
Средний курс за 2017 год – [руб.]		
1 доллар	58,3529	
1 евро	65,9014	
1 фунт стерлингов		

## Непрерывность деятельности

Настоящая Консолидированная финансовая отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и исполнение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Способность Группы реализовывать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут в значительной степени зависеть от существующей и будущей экономической ситуации в Российской Федерации. Настоящая Консолидированная финансовая отчетность не содержит корректировок, которые были бы необходимы в том случае, если бы Группа не могла продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Консолидированная финансовая отчетность была подготовлена по методу начисления, исходя из концепции соотношения доходов и расходов согласно требованию МСФО (IAS) 1.

Консолидированная финансовая отчетность за 2018 год была утверждена к выпуску 30 апреля 2019 года. События после отчетной даты проанализированы по 30 апреля 2019 года включительно – даты выпуска настоящей Консолидированной финансовой отчетности.

## ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Далее представлены основные положения учетной политики. Эти положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в финансовой отчетности периодам.

### Принципы составления Консолидированной финансовой отчетности

Консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность». В данной финансовой отчетности активы, обязательства, капитал, доход, расходы и потоки денежных средств ПАО «Европейская Электротехника», являющегося головной организацией Группы, и его дочерних предприятий (компоненты Группы), представлены как активы, обязательства, капитал, доход, расходы и потоки денежных средств единого субъекта экономической деятельности.

Произведен взаимозачет инвестиций головной организации в каждое дочернее предприятие и долей головной организации в уставных капиталах дочерних предприятий.

Операции между компаниями Группы, остатки по соответствующим счетам и нереализованные доходы по операциям между компаниями Группы взаимноисключаются полностью. Нереализованные расходы также взаимноисключаются, кроме случаев, когда соответствующая операция свидетельствует об обесценении передаваемого актива.

Группа применяет единые принципы учетной политики для подготовки данной Консолидированной финансовой отчетности.

### Консолидация

Дочерние компании представляют собой компании, в которых Группе напрямую или косвенно принадлежит более половины голосующих акций, либо у Группы существует другая возможность контролировать их финансовую или операционную политику. Дочерние компании включаются в консолидированную финансовую отчетность Группы, начиная с даты фактической передачи группе контроля над их операциями и исключаются из консолидированной финансовой отчетности Группы, начиная с даты прекращения контроля.

Доля миноритарных акционеров – это часть чистых результатов деятельности или чистых активов дочерней компании, приходящаяся на долю, которой Группа не владеет прямо или косвенно.

### Объединение компаний

Сделки по объединению бизнеса отражаются в отчетности с использованием метода приобретения.

Датой приобретения является дата, на которую Компания получает фактический контроль над приобретаемой компанией.

Стоимость приобретения оценивается как сумма переданного вознаграждения, оцененного по справедливой стоимости на дату приобретения, и неконтролирующей доли участия в приобретаемой компании. Для каждой сделки по объединению бизнеса Компания принимает решение, как оценивать неконтролирующую долю участия в приобретаемой компании: либо по справедливой стоимости, либо по пропорциональной доле в идентифицируемых чистых активах приобретаемой компании. Затраты, понесенные в связи с приобретением, включаются в состав административных расходов.

Условное вознаграждение, подлежащее передаче приобретающей стороной, должно признаваться по справедливой стоимости на дату приобретения. Последующие изменения справедливой стоимости условного вознаграждения, классифицированного как актив или обязательство, если они возникли по истечении периода над справедливой стоимостью чистых идентифицируемых активов, приобретенных Компанией, и принятых ею обязательств. Если совокупная величина переданного вознаграждения и признанной неконтролирующей доли участия меньше справедливой стоимости чистых идентифицируемых активов и принятых ею обязательств, то разница признается в составе прибылей и убытков за период. Условное вознаграждение, классифицированное как часть собственного капитала, не переоценивается.

Гудвил изначально оценивается по первоначальной стоимости, определяемой как превышение суммы переданного вознаграждения и признанной неконтролирующей доли участия над справедливой стоимостью чистых идентифицируемых активов, приобретенных Компанией, и принятых ею обязательств. Если совокупная величина переданного вознаграждения и признанной неконтролирующей доли участия меньше справедливой стоимости чистых идентифицируемых активов и принятых ею обязательств, то разница признается в составе прибылей и убытков за период.

### Ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия, которые не были классифицированы в категорию активов, предназначенных для продажи, и не были частью выбывающих групп, учитываются по себестоимости приобретения.

Балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные предприятия увеличивается или уменьшается на признанную долю инвестора в прибылях и убытках объекта инвестиций после даты приобретения.

Принадлежащая Компании доля чистой прибыли или убытка и прочего совокупного дохода ассоциированного предприятия признается в Комбинированном отчете о прибылях и убытках и в прочем совокупном доходе Компании. Полученный от объекта инвестиций доход в виде дивидендов уменьшает балансовую стоимость инвестиций.

Корректировки балансовой стоимости могут быть также необходимы для отражения изменения доли участия инвестора в доходе объекта инвестирования.



Признание доли Компании в убытках ассоциированного предприятия происходит не только в пределах балансовой стоимости инвестиции в это ассоциированное предприятие, но и с учетом других долгосрочных инвестиций, формирующих, по сути, вложения в ассоциированное предприятие, например, займы. Если доля в убытках превышает балансовую стоимость инвестиции в ассоциированное предприятие и стоимость других долгосрочных инвестиций, связанных с вложением в это ассоциированное предприятие, Компания после достижения нулевого значения данной балансовой стоимости приостанавливает дальнейшее признание доли в убытках. При этом дополнительные убытки обеспечиваются и обязательства признаются только в той степени, в какой Компания приняла на себя юридические обязательства или обязательства, обусловленные сложившейся практикой, или осуществила платежи от имени ассоциированного предприятия.

Если впоследствии ассоциированное предприятие получает прибыль, то Компания возобновляет признание своей доли в этой прибыли только после того, как ее доля в прибыли сравняется с долей непризнанных убытков.

Балансовая стоимость инвестиции в ассоциированное предприятие тестируется на предмет обесценения путем сопоставления ее возмещаемой суммы (наибольшего значения из ценности использования и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу) с ее балансовой стоимостью во всех случаях выявления признаков обесценения.

## Признание выручки

Выручка признается в размере справедливой стоимости вознаграждения, полученного или причитающегося к получению. Выручка уменьшается на сумму предполагаемых возвратов товара покупателями, скидок и прочих аналогичных вычетов.

### Продажа товаров

Выручка от реализации товаров признается по факту поставки товара и перехода права собственности. При этом на момент признания должны выполняться следующие условия:

- ▶ Группа передала покупателю существенные риски и выгоды, связанные с владением товаром;
- ▶ Группа не сохраняет за собой ни управленческих функций в той степени, которая обычно ассоциируется с владением товарами, ни фактического контроля над проданными товарами;
- ▶ сумма выручки может быть достоверно оценена;
- ▶ вероятность получения экономических выгод, связанных со сделкой, высока;
- ▶ понесенные или ожидаемые затраты, связанные со сделкой, могут быть достоверно оценены.

В частности, выручка от продажи товаров признается в момент, когда товары доставлены и право собственности передано.

### Оказание услуг, выполнение работ, комиссионное вознаграждение

Выручка по договорам оказания услуг признается исходя из степени завершенности. Степень завершенности оказания услуг определяется следующим образом:

- ▶ плата за установку признается исходя из степени завершенности работ по установке, определяемой как истекшая на отчетную дату доля общего срока, необходимого для завершения установки;
- ▶ плата за обслуживание, включаемая в цену товара, признается исходя из доли общих расходов на обслуживание проданного товара;
- ▶ выручка по договорам с почасовыми ставками и возмещением прямых затрат признается по установленным в договоре ставкам по мере выполнения работ и несения прямых расходов.

Выручка должна отражать объем экономических выгод, полученных или подлежащих получению. Суммы, которые поступают на счет Группы от имени или для передачи третьей стороне, не приводят к получению экономических выгод и не ведут к увеличению капитала. Поэтому они исключаются из выручки, в частности из поступлений по агентским или комиссионным договорам. Выручкой по таким договорам является только сумма агентских или комиссионных вознаграждений. Признание комиссионного вознаграждения осуществляется, когда Группа получает право на его получение (удержание) по договору и устранены все сомнения, связанные с его получением.

### Дивиденды и процентные доходы

Дивидендные доходы признаются в момент установления права акционера на получение выплаты (если вероятность получения Группой экономической выгоды высока и величина доходов может быть достоверно оценена).

Процентные доходы по финансовым активам признаются, если вероятность получения Группой экономической выгоды высока и величина доходов может быть достоверно оценена. Процентные доходы рассчитываются исходя из балансовой стоимости финансового актива (без учета процентов) и эффективной процентной ставки (ЭПС), которая рассчитывается так, чтобы обеспечить дисконтирование ожидаемых будущих денежных поступлений в течение ожидаемого срока до погашения финансового актива до его балансовой стоимости-нетто на момент признания.

### Аренда

Договоры аренды, по условиям которых к арендатору переходят все существенные риски и выгоды, вытекающие из права собственности, классифицируются как финансовая аренда. Все прочие договоры аренды учитываются как операционная аренда.

### Группа как арендодатель

Суммы к получению от арендаторов по договорам финансовой аренды отражаются в дебиторской задолженности в размере чистых инвестиций Группы в аренду. Доход по финансовой аренде распределяется по отчетным периодам так, чтобы обеспечить постоянный уровень доходности по чистым инвестициям Группы в аренду. Доход от операционной аренды признается равномерно в течение срока аренды. Первоначальные прямые затраты, связанные с согласованием условий договора операционной аренды и его оформлением, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и относятся на расходы равномерно в течение срока аренды.

### Группа как арендатор

Активы, арендованные по договорам финансовой аренды, первоначально учитываются по наименьшей из а) справедливой стоимости арендованного имущества на начало срока аренды, и б) дисконтированной стоимости минимальных арендных платежей. Соответствующие обязательства перед арендодателем отражаются в промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении в качестве обязательств по финансовой аренде.

Сумма арендной платы распределяется между финансовыми расходами и уменьшением обязательств по аренде таким образом, чтобы получить постоянную ставку процента на остаток обязательства. Финансовые расходы отражаются в составе прибыли и убытков, если они непосредственно не относятся к квалифицируемым активам. В последнем случае они капитализируются в соответствии с общей политикой Группы по затратам по займам. Условная арендная плата относится на расходы по мере возникновения.

Платежи по операционной аренде относятся на расходы равномерно в течение срока аренды, если только другой метод распределения расходов не соответствует точнее временному распределению экономических выгод от арендованных активов. Условная арендная плата по договорам операционной аренды относится на расходы по мере возникновения.

Полученные при заключении договоров операционной аренды стимулирующие выплаты признаются как обязательства. Общая сумма таких поощрений равномерно уменьшает расходы по аренде, если только другой метод распределения расходов не соответствует точнее временному распределению экономических выгод от арендованных активов.

## Затраты по займам

Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или созданием активов, для подготовки которых к запланированному использованию или продаже необходимо значительное время (квалифицируемые активы), включаются в стоимость таких активов до тех пор, пока они не будут готовы к запланированному использованию или продаже.

Доход, полученный в результате временного инвестирования полученных заемных средств до момента их расходования на приобретение квалифицируемых активов, вычитается из расходов на привлечение заемных средств.

Все прочие затраты по займам отражаются в составе прибыли и убытков по мере их возникновения.

## Затраты на выплаты вознаграждения сотрудникам и компенсацию

Вознаграждение работникам в отношении услуг, оказанных в течение отчетного периода, в том числе начисление отпускных и премий, а также соответствующих налогов на заработную плату, признается в качестве расходов в период, когда они возникли.

Компании в составе Группы юридически обязаны осуществлять установленные взносы в государственный Пенсионный Фонд Российской Федерации, в соответствии с системой установленных взносов в Пенсионный Фонд. Взносы Группы в государственный Пенсионный фонд, отражаются как расходы за отчетный период, связанные с оказанными работником услугами. Взнос за каждого работника в Пенсионный фонд Российской Федерации варьируется от 10 до 30 %, в зависимости от общей годовой суммы вознаграждения для каждого работника.

## Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налог.

### Текущий налог

Сумма текущего налога определяется налогооблагаемой прибылью за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли до налогов из отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за счет включения части доходов и расходов в налогооблагаемую прибыль других лет, а также исключения вообще не подлежащих обложению (вычету) доходов (расходов). Сумма текущего налога на прибыль рассчитывается по ставкам, утвержденным законодательством на отчетную дату.

### Отложенный налог

Отложенный налог признается по временным разницам между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженных в отчетности, и соответствующими данными налогового учета, используемыми при расчете налогооблагаемой прибыли. Отложенные налоговые обязательства (ОНО), как правило, отражаются с учетом всех облагаемых временных разниц.

Отложенные налоговые активы (ОНА) отражаются с учетом всех вычитаемых временных разниц при условии высокой вероятности достаточности будущей налогооблагаемой прибыли для использования этих временных разниц. ОНА/ОНО не отражаются в отчетности, если временные разницы возникают вследствие первоначального признания других активов и обязательств в рамках сделок (кроме сделок по объединению бизнеса), не влияющих ни на налогооблагаемую, ни на бухгалтерскую прибыль. Помимо этого, ОНО не отражаются в отчетности, если временные разницы возникают вследствие признания гудвилла.

ОНО отражаются с учетом налогооблагаемых временных разниц, относящихся к дочерним компаниям и компаниям под общим контролем, а также совместной деятельности, за исключением случаев, когда Группа не может контролировать сроки восстановления временной разницы или существует высокая вероятность, что данная разница будет возвращена в обозримом будущем. Она по дочерним компаниям и компаниям под общим контролем и совместной деятельности признаются при высокой вероятности получения в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для использования вычитаемых временных разниц, и ожидании их использования в обозримом будущем.

ОНА/ОНО рассчитываются по налоговым ставкам (а также положениям налогового законодательства), утвержденным или практически утвержденным законодательно на отчетную дату, которые, как предполагается, будут действовать в период реализации ОНА/ОНО. Оценка ОНА/ОНО отражает налоговые последствия намерений Группы по возмещению или погашению балансовой стоимости активов и обязательств на отчетную дату.

Для расчета ОНА/ОНО по инвестиционному имуществу, оцениваемому по справедливой стоимости, по умолчанию подразумевается, что балансовая стоимость инвестиционного имущества будет возмещена посредством продажи. Данная презумпция может быть опровергнута для амортизируемого инвестиционного имущества, удерживаемого в рамках бизнес-модели, предусматривающей возмещение балансовой стоимости путем использования инвестиционного имущества в обычной деятельности, а не посредством продажи. Руководство считает, что такая бизнес-модель не применима к объектам инвестиционного имущества Группы, а значит презумпция, установленная поправками к МСФО (IAS) 12, не может быть опровергнута. Таким образом, Группа не признавала ОНА/ОНО по изменениям справедливой стоимости инвестиционного имущества, поскольку эти изменения не облагаются налогом на прибыль.

### Используются следующие сроки полезного использования при расчете амортизации.

Офисная и складская недвижимость	25–50 лет
Транспортные средства	3–5 лет
Машины и оборудование	5–7 лет
Инвентарь и прочее	3–5 лет

Активы, полученные по договорам финансовой аренды, амортизируются в течение ожидаемого СПИ в том же порядке, что и активы, находящиеся в собственности Группы. Однако при отсутствии обоснованной уверенности в том, что право собственности перейдет к арендатору в конце срока аренды, актив должен быть полностью самортизирован в течение более короткого из срока аренды и срока полезной службы.

Объект основных средств списывается при продаже или когда от продолжающегося использования актива не ожидается будущих экономических выгод. Финансовый результат от продажи или прочего выбытия основных средств определяются как разница между ценой продажи и балансовой стоимостью основных средств и признаются в комбинированном отчете о прибылях и убытках.

### Текущий и отложенный налог за год

Текущие и отложенные налоги признаются в составе прибылей и убытков, если только они не относятся к сделкам, отражаемым в прочем совокупном доходе или собственном капитале. В этом случае текущие и отложенные налоги также признаются в прочем совокупном доходе или в собственном капитале. Текущие и отложенные налоги, возникающие от сделок по объединению бизнеса, учитываются при отражении этих сделок в отчетности.

### Основные средства

Основные средства, за исключением офисной и складской недвижимости отражаются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Офисная и складская недвижимость учитывается по переоцененной стоимости, представляющей собой его справедливую стоимость на дату переоценки за вычетом последующей накопленной амортизации и последующих накопленных убытков от обесценения. Переоценка производится с достаточной регулярностью, чтобы не допустить существенного отличия балансовой стоимости от той, которая была бы определена с использованием справедливой стоимости по состоянию на дату окончания отчетного периода.

Амортизация начисляется для списания фактической стоимости основных (за исключением земельных участков и объектов незавершенного строительства) за вычетом ликвидационной стоимости равномерно в течение ожидаемого срока полезного использования (СПИ). Ожидаемые СПИ, балансовая стоимость и метод начисления амортизации анализируются на каждую отчетную дату. При этом все изменения в оценках отражаются в отчетности перспективно.

### Обесценение активов

Группа проверяет наличие индикаторов обесценения балансовой стоимости активов на каждую отчетную дату. При обнаружении индикаторов рассчитывается возмещаемая стоимость актива для определения убытка от обесценения. Если оценить возмещаемую стоимость отдельного актива невозможно, Группа оценивает возмещаемую стоимость единицы, генерирующей денежные средства (далее – ЕГДС), к которой относится актив. Стоимость активов Группы распределяется на отдельные ЕГДС или наименьшие группы ЕГДС, для которых может быть найден разумный и последовательный метод распределения.

Возмещаемая стоимость определяется как большая из справедливой стоимости актива за вычетом расходов на реализацию и ценности использования. При оценке ценности использования ожидаемые будущие потоки денежных средств дисконтируются по ставке дисконтирования до налогообложения, отражающей текущую рыночную оценку стоимости денег во времени и рисков, присущих данному активу, на которые не корректировалась оценка будущих денежных потоков.

Если возмещаемая стоимость актива (ЕГДС) оказывается ниже балансовой стоимости, балансовая стоимость актива (ЕГДС) уменьшается до возмещаемой стоимости. Убытки от обесценения сразу отражаются в составе прибылей и убытков, если только актив не подлежит регулярной переоценке. В этом случае убыток от обесценения учитывается как уменьшение резерва по переоценке.

## Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из фактической стоимости приобретения и чистой возможной цены реализации. Стоимость приобретения товарно-материальных запасов определяется по методу средневзвешенной цены приобретения. Чистая возможная цена реализации – это расчетная цена реализации запасов за вычетом всех предполагаемых затрат на доработку и расходов на реализацию.

Руководство оценивает сумму резерва под обесценение запасов на основе срока хранения. По запасам, которые хранятся более 5-х лет, резерв создается в полном объеме; более чем на 4 года – на 75 %; более чем на 3 года – на 50 %; более чем на 2,5 года – на 25 %. Резерв не создается в отношении запасов с периодом хранения меньше, чем 2,5 года.

## Формирование оценочных обязательств

Оценочные обязательства признаются, когда у Группы есть обязательства (юридические или обусловленные нормами делового оборота), возникшие в результате прошлых событий, и вероятность того, что Группа должна будет погасить эти обязательства, высока, а их размер может быть надежно оценен.

Оценочное обязательство признается в наилучшей оценке суммы, необходимой для его погашения, на отчетную дату с учетом рисков и неопределенностей, характерных для данных обязательств.

Если обязательство рассчитывается на основе предполагаемых денежных потоков по его погашению, то денежные потоки дисконтируются (если влияние дисконтирования существенно).

Если ожидается, что выплаты по погашению обязательств будут частично или полностью возмещены третьей стороной, соответствующая дебиторская задолженность отражается как актив только при полной уверенности, что возмещение будет получено, и возможности его надежной оценки.

## Финансовые инструменты

Финансовые активы (ФА) и финансовые обязательства (ФО) признаются, когда предприятие Группы становится стороной договорных отношений по соответствующему финансовому инструменту.

## Признание и классификация финансовых активов

С 1 января 2018 года при первоначальном признании Группа классифицирует финансовые активы по трем категориям оценки: оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода, и оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.

Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если он одновременно отвечает двум следующим условиям и не отнесен в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток:

- ▶ актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения денежных потоков по контрактам;
- ▶ контрактные условия финансового актива приводят на указанные даты к денежным потокам, которые представляют собой исключительно выплаты основной суммы и процентов.

Изменений в классификации финансовых активов, ранее также учитываемых по амортизированной стоимости, не произошло.

Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход только в том случае, если он соответствует двум следующим условиям и не отнесен к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток:

- ▶ актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения денежных потоков по контрактам и продажа финансового актива;
- ▶ контрактные условия финансового актива приводят на указанные даты к денежным потокам, которые представляют собой исключительно выплаты основной суммы долга и процентов.

Прибыли и убытки, относящиеся к данной категории финансовых активов, признаются в составе прочего совокупного дохода, за исключением прибылей или убытков от обесценения, процентных доходов и курсовых разниц, которые признаются в составе прибыли или убытка. Когда финансовый актив выбывает, накопленные прибыли или убытки, ранее признанные в прочем совокупном доходе, реклассифицируются из состава капитала в состав прибыли или убытка в консолидированном отчете о совокупном доходе. Процентный доход от данных финансовых активов рассчитывается по методу эффективной процентной ставки и включается в состав финансовых доходов.

Группа не проводит операции с данной категорией финансовых активов.

Финансовые активы, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток. Финансовые активы, которые не соответствуют условиям признания в качестве финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости либо учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. К таким финансовым активам Группы в основном относятся финансовые инструменты для торговли, а также некоторые долевыми инструментами, по которым Группа не приняла решение отражать



изменения их справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход.

Группа не проводит операции с данной категорией финансовых активов.

Реклассификации финансовых активов. Финансовые активы не реклассифицируются после их первоначального признания, за исключением периода после изменения бизнес-модели для управления финансовыми активами.

#### Обесценение финансовых активов

Группа применяет модель «ожидаемых кредитных убытков» к финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за исключением инвестиций в долевые инструменты, а также к активам по договору. Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовому активу оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, если кредитный риск по данному финансовому активу значительно увеличился с момента первоначального признания.

Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания, оценочный резерв под убытки по финансовому активу оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам.

В отношении торговой дебиторской задолженности и активов по договору, вне зависимости от наличия значительных компонентов финансирования, используется оценка ожидаемых кредитных убытков за весь срок.

Применение новой модели не привело к увеличению суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки.

#### Финансовые обязательства

Группа классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением:

- ▶ финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Такие обязательства, включая производные финансовые инструменты, впоследствии оцениваются по справедливой стоимости;
- ▶ договоров финансовой гарантии. После первоначального признания договоры финансовой гарантии оцениваются по наибольшей величине из суммы оценочного резерва под убытки и первоначально признанной суммы за вычетом общей суммы дохода, признанной в соответствии с принципами МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»;
- ▶ условного возмещения, признаваемого при объединении бизнесов, к которому применяется МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов». Такое условное возмещение впоследствии оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка.

Группа не классифицирует по собственному усмотрению какие-либо финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Ранее Группа применяла аналогичную классификацию и оценку финансовых обязательств.

Таким образом, применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» не оказало влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Группа применила МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» ретроспективно и воспользовалась освобождением, позволяющим не пересчитывать предыдущие представленные периоды вследствие применения новых правил.

#### Метод эффективной процентной ставки (ЭПС)

Метод ЭПС используется для расчета амортизированной стоимости долгового обязательства и распределения процентных доходов на соответствующий период. ЭПС – это ставка дисконтирования ожидаемых будущих денежных поступлений (включая все полученные или сделанные платежи по долговому инструменту, являющиеся неотъемлемой частью ЭПС, затраты по оформлению сделки и прочие премии или дисконты) на ожидаемый срок до погашения долгового инструмента или (если применимо) на более короткий срок до балансовой стоимости на момент принятия долгового инструмента к учету.

#### Процентные доходы и расходы, рассчитанные методом эффективной процентной ставки (ЭПС)

Процентные доходы и расходы отражаются по долговым инструментам по амортизированной стоимости или по ССЧПСД по методу начисления с использованием метода эффективной процентной ставки. Этот метод учитывает все полученные или уплаченные платежи между сторонами сделки как часть процентного дохода или расхода и как неотъемлемую часть эффективной процентной ставки, транзакционных издержек, премий или дисконтов.

Платежи, являющиеся неотъемлемой частью эффективной процентной ставки, включают в себя комиссионные сборы, полученные или выплачиваемые организацией, связанные с созданием или приобретением финансового актива или выпуском финансового обязательства.

Процентный доход рассчитывается путем применения эффективной процентной ставки к валовой балансовой стоимости финансовых активов, за исключением:

- ▶ финансовых активов, которые стали обесцененными, для которых процентный доход рассчитывается путем применения эффективной процентной ставки к их амортизированной стоимости (за вычетом резерва по ожидаемым кредитным убыткам («ECL»).

**Прекращение признания ФА**

Группа списывает ФА при прекращении договорных прав на денежные потоки по ним или при передаче ФА и соответствующих рисков, и выгод другому предприятию. Если Группа не передает и сохраняет все основные риски и выгоды от владения активом и продолжает контролировать переданный актив, она продолжает отражать свою долю в данном активе и связанные с ним возможные обязательства. Если Группа сохраняет все основные риски и выгоды от владения переданным ФА, она продолжает учитывать данный ФА, а полученные при передаче средства отражает в виде обеспеченного займа. При полном списании ФА разница между его балансовой стоимостью и суммой полученного и причитающегося к получению вознаграждения, а также изменения, накопленные в прочем совокупном доходе, отражаются в составе прибылей и убытков.

Если признание ФА прекращается не полностью (например, когда Группа сохраняет возможность выкупить часть переданного актива), Группа распределяет балансовую стоимость ФА между остающейся и списываемой частями, исходя из соотношения справедливых стоимостей этих частей на дату передачи. Разница между балансовой стоимостью, распределенной на списываемую часть, и полученным за списываемую часть вознаграждением, а также накопленными в прочем совокупном доходе изменениями по списываемой части относятся в состав прибылей и убытков. Изменения, признанные в прочем совокупном доходе,

распределяются по соотношению справедливых стоимостей списываемой и остающейся частей.

**Долевые инструменты**

Долевой инструмент – это любой договор, подтверждающий право на долю активов предприятия после вычета всех его обязательств. Долевые инструменты, выпущенные Группой, отражаются в размере поступлений по ним, за вычетом прямых затрат на выпуск.

Долевые финансовые инструменты, выпущенные предприятиями Группы, классифицируются как ФО или капитал исходя из сути договора, а также определений ФО и долевого инструмента.

Выкуп собственных долевого инструментов Компании относится на уменьшение капитала. Выгоды или потери от покупки, продажи, выпуска или аннулирования собственных долевого инструментов Группы не отражаются в составе прибылей и убытков.

**ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ И ПЕРЕСМОТРЕННЫХ СТАНДАРТОВ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Далее перечислены новые и пересмотренные стандарты и интерпретации, которые выпущены, но в настоящее время еще не вступили в силу. Группа не применяет досрочно стандарты, интерпретации и поправки, не вступившие в силу на дату формирования настоящей консолидированной финансовой отчетности. Руководство не проводило количественных и качественных оценок влияния применения стандартов, не вступивших в силу, однако предполагает, что применение новых стандартов может оказать влияние на последующую консолидированную финансовую отчетность Группы.

- ▶ МСФО (IFRS) 16 Аренда (вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты). МСФО (IFRS) 16 содержит единую модель учета для арендатора, которая убирает разделение на операционную и финансовую аренду с точки зрения арендатора. Все договора, удовлетворяющие определению аренды, кроме краткосрочной аренды и аренды малоценных предметов, в отношении которых у арендатора есть право не применять требования МСФО (IFRS) 16 по оценке и классификации, будут учитываться в отчете о финансовом положении как актив «право использования» и соответствующее ему обязательство. Актив впоследствии учитывается в качестве основного средства или инвестиционной недвижимости, а обязательство списывается с использованием процентной ставки, вмененной в договоре аренды. Требования к учету со стороны арендодателей практически не изменились по сравнению с предыдущими требованиями МСФО (IAS) 17.
- ▶ Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 Продажа или Взнос Активов между Инвестором и его Ассоциированной Компанией или Совместным Предприятием (вступает в силу для годовых

периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты). Поправки разъясняют, что прибыль или убыток признаются в полном размере, если переданные в ассоциированную компанию или совместное предприятие активы представляют собой бизнес, согласно определению в МСФО (IFRS) 3 Объединение Бизнеса. Прибыль или убыток от продажи или взноса активов, которые не представляют собой бизнес, признается только в границах не принадлежащей инвестору доли в ассоциированной компании или совместного предприятия.

- ▶ Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль (вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты). Неясность в отношении истолкования норм налогового законодательства может оказать влияние на учет организацией текущих или отложенных налоговых активов или обязательств. Разъяснение поясняет, как необходимо применять требования МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» к признанию и оценке в случае, когда существует неопределенность налоговых трактовок в отношении налога на прибыль. В таком случае организация должна признавать и оценивать свои текущие и отложенные налоговые активы или обязательства на основе налогооблагаемой прибыли (налогового убытка), налоговой базы, неиспользованных налоговых убытков, неиспользованных налоговых льгот и ставок налога, определенных в соответствии с настоящим Разъяснением.

## СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ И ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ

Применяя положения учетной политики Группы (см. Примечание 4), руководство должно делать предположения, оценки и допущения для определения балансовой стоимости активов и обязательств, не очевидной из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, уместных в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от таких оценок.

Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в текущем периоде, если изменение влияет только на этот период, либо в текущем и будущих периодах, если изменение влияет и на текущий и на будущие периоды.

В следующих пояснениях представлена информация об основных сферах, требующих оценки неопределенности, и о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности:

- ▶ резерв под обесценение дебиторской задолженности – Примечание 16;
- ▶ оценка активов и обязательств по отложенному налогу на прибыль – Примечание 12;
- ▶ оценка справедливой стоимости – Примечание 24;
- ▶ оценка возможности продления существующих договоров и заключение новых договоров аренды.

## УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ И ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

### Управление капиталом

Группа осуществляет управление капиталом для обеспечения продолжения своей деятельности в обозримом будущем и одновременной максимизации прибыли для участников за счет оптимизации соотношения заемных и собственных средств.

Цель Группы в области управления капиталом – гарантировать компаниям Группы возможность ведения непрерывной деятельности для обеспечения доходов участникам и выгод другим заинтересованным сторонам. По состоянию на 31 декабря 2018 года общая сумма капитала Группы составила 694 631 тыс. руб. (31 декабря 2017 года: 541 528 тыс. руб.).

Структура капитала Группы включает чистые заемные средства и собственный капитал Группы, состоящий из уставного капитала, добавочного капитала, резервов и нераспределенной прибыли (см. Примечание 18). Чистые заемные средства Группы по состоянию на 31 декабря 2018 года составляют отрицательную величину 153 095 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года: отрицательное значение 120 326 тыс. руб.). Отсутствие долговой нагрузки и наличие ликвидности означают минимальные риски невыплат.

**Расчет суммы чистых заемных средств по состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года представлен в таблице ниже.**

	31.12.2018	31.12.2017
Общая сумма заемных средств	93 663	89 456
За вычетом денежных средств и их эквивалентов	246 758	209 782
Чистая сумма заемных средств	(153 095)	(120 326)

Приведенный показатель EBITDA рассчитывается как операционная прибыль за вычетом амортизации и резервов под обесценение активов и оценочных обязательств (за исключением резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности) с учетом переоценки основных средств. Приведенный показатель EBITDA Группы по состоянию на 31 декабря 2018 года составил 382 279 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года: 371 139 тыс. руб.):

Показатель	2018 год	2017 год
EBITDA	382 279	361 291
Операционная прибыль	370 465	306 857
Амортизационные отчисления	11 814	15 048
Переоценка основных средств	–	39 386

## Управление финансовыми рисками

В ходе своей деятельности Группа подвержена следующим финансовым рискам: рыночному риску (включая валютный риск, риск изменения цены на товары), кредитному риску и риску ликвидности. Группой была внедрена система управления рисками, а также разработан ряд процедур, способствующих их количественному измерению, оценке и осуществлению контроля над ними, а также выбору соответствующих способов управления рисками.

Руководством Группы были разработаны, документально оформлены и утверждены положения и политики в отношении рыночного и кредитного рисков, риска ликвидности и использования производных финансовых инструментов

## Валютный риск

Группа осуществляет операции, номинированные в иностранной валюте, в основном в долларах США и евро, и вследствие колебания валютных курсов подвержена валютному риску. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте.

Балансовая стоимость монетарных активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте, отличной от функциональной валюты Компании, представлена следующим образом:

	Активы по состоянию на		Обязательства по состоянию на	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Евро	52 008	10 840	(2 010)	(112)
Доллар США	30 700	18 894	(1 633)	–
Фунт стерлингов	308	–	–	–
<b>Итого</b>	<b>83 016</b>	<b>29 734</b>	<b>(3 643)</b>	<b>(112)</b>

Компания идентифицирует валютные риски и управляет ими с использованием комплексного подхода, учитывающего возможность применения естественного (экономического) хеджирования. С целью осуществления краткосрочного управления валютным риском Компания осуществляет выбор валюты, в которой хранятся свободные денежные остатки, между российским рублем, долларом США и другими иностранными валютами.

## Анализ чувствительности финансовых инструментов к риску изменения курсов иностранных валют

Валютный риск оценивается ежемесячно с использованием анализа чувствительности и поддерживается в рамках параметров, утвержденных в соответствии с политикой Компании. В приведенной ниже таблице показано изменение прибыли Компании до налогообложения при росте/(снижении) доллара США и евро по отношению к рублю.

	2018	2017
Влияние изменения курса евро на 10 %	4 000/(4 000)	858/(858)
Влияние изменения курса доллара США на 10 %	2 325/(2 325)	1 512/(1 512)
Влияние изменения курса фунта стерлингов на 10 %	25/(25)	–

## Кредитный риск

Группа контролирует собственную подверженность влиянию кредитного риска. Оценка кредитоспособности внешних контрагентов осуществляется в отношении всех покупателей и их финансовых гарантов, а также продавцов товаров и услуг, действующих на условиях предоплаты. Группа осуществляет постоянный мониторинг финансового состояния контрагентов и контроль риска неплатежей. Максимальная сумма кредитного риска Группы, в случае невыполнения контрагентами своих обязательств, ограничена суммами заключенных контрактов. По состоянию на 31 декабря 2018 года руководство оценивало риск невыполнения контрагентами своих обязательств как маловероятный.

Также при управлении денежными потоками и кредитными рисками Группа регулярно отслеживает кредитоспособность финансовых и банковских организаций, с которыми осуществляет расчеты и в которых размещает денежные средства на депозиты. Группа сотрудничает с ПАО «Совкомбанк», Банк ВТБ (ПАО), ПАО Сбербанк. Максимальный кредитный риск Компании представлен балансовой стоимостью каждого финансового актива, отраженного в консолидированном отчете о финансовом положении.

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Денежные средства и их эквиваленты	246 758	209 782
Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность	660 399	734 818
Финансовые поручительства	55 040	24 620
<b>Итого максимальный кредитный риск</b>	<b>962 197</b>	<b>969 220</b>

## Риск ликвидности

Группа обладает развитой системой управления риском ликвидности для управления краткосрочным, среднесрочным и долгосрочным финансированием. Руководство осуществляет постоянный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализирует графики погашения финансовых активов и обязательств, а также осуществляет ежегодные процедуры детального бюджетирования. Информация по срокам погашения финансовых обязательств Группы в соответствии с договорными графиками по состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года:

<b>31 декабря 2018 года</b>	<b>12 месяцев</b>	<b>1–5 лет</b>	<b>Более 5 лет</b>	<b>Итого</b>
Обязательства по финансовой аренде	11 947	47 789	142 522	202 259
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	275 459	–	–	275 459
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы	2 016	–	41 007	43 023
Заработная плата и связанные начисления	5 999	–	–	5 999
Задолженность по налогам	46 782	–	–	46 782
<b>Итого</b>	<b>342 203</b>	<b>47 789</b>	<b>183 529</b>	<b>573 522</b>

<b>31 декабря 2017 года</b>	<b>12 месяцев</b>	<b>1–5 лет</b>	<b>Более 5 лет</b>	<b>Итого</b>
Обязательства по финансовой аренде	11 947	47 789	154 470	214 206
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	328 821	–	–	328 821
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы	373	–	38 165	38 538
Заработная плата и связанные начисления	65	–	–	65
Задолженность по налогам	44 003	–	–	44 003
<b>Итого</b>	<b>385 209</b>	<b>47 789</b>	<b>192 635</b>	<b>625 633</b>

## ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

В основном вся деятельность и активы Группы находятся на территории Российской Федерации.

Группа осуществляет поставку материалов для систем электроснабжения, электроосвещения и слаботочных систем на объектах любого назначения. Все компоненты, а именно товары и потребители имеют схожие экономические характеристики, поэтому сегментирование деятельности не осуществляется.

	<b>За год, закончившийся</b>	
	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Выручка от продаж	3 286 684	2 595 265
Себестоимость продаж	(2 490 347)	(2 127 358)
Валовая прибыль	796 337	467 907

По итогам 2018 года выручка от реализации товаров и услуг двум крупнейшим покупателям составила 20 % выручки Группы, что эквивалентно 664 175 тыс. руб. (2017 год: выручка от реализации товаров и услуг двум крупнейшим покупателям составила 23 % выручки Группы, что эквивалентно 594 289 тыс. руб.).

В течение 2018 года сумма текущей дебиторской задолженности перед Группой ее двух крупнейших покупателей уменьшилась с 38 762 тыс. до 34 930 тыс. руб., что составило 5 % общей суммы торговой дебиторской задолженности Группы по состоянию на 31 декабря 2017 года и 5 % по состоянию на 31 декабря 2018 года.

### Административные и коммерческие расходы

	За год, закончившийся	
	31.12.2018	31.12.2017
Заработная плата и социальные взносы	164 898	77 718
Транспортные услуги	52 956	29 063
Информационные услуги	41 451	18 136
Материалы и канц. товары	36 202	18 404
Консультационные и юридические услуги	29 102	13 672
Командировки	20 112	15 891
Операционная аренда	16 449	8 524
Электромонтажные работы	16 101	38 014
Амортизационные отчисления	9 527	15 047
Ремонт и обслуживание	3 761	1 749
Расходы на связь	3 736	3 170
Услуги банка	2 277	3 200
Страхование	1 615	6 001
Маркетинговые услуги	483	742
Охрана	296	275
Налоги	272	320
Хранение	100	0
Прочие расходы	22 791	18 479
<b>Итого административные и коммерческие расходы</b>	<b>422 129</b>	<b>268 405</b>

### Прочие доходы и расходы

	За год, закончившийся	
	31.12.2018	31.12.2017
Доход от предъявления векселей	–	93 939
Доход от продажи акций	(332)	30 283
Списание, продажа ОС	381	686
Списание кредиторской и депонентской задолженности		510
Создание резерва торговой дебиторской задолженности	6 811	(16 369)
Создание резерва по краткосрочным инвестициям	(97)	(195)
Выплата премий клиентам	(9 105)	–
Прочие расходы	(5 111)	(1 499)
<b>Итого прочие операционные доходы/расходы</b>	<b>(7 453)</b>	<b>107 355</b>



## Финансовые доходы и расходы

	За год, закончившийся	
	31.12.2018	31.12.2017
Проценты на остаток по банковскому счету и по депозитам	3 992	18 412
Проценты по займам выданным	754	1 877
Положительные курсовые разницы	7 028	13 310
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>11 774</b>	<b>33 599</b>
Амортизация дисконта при предъявлении векселей	–	(137 523)
Процентный расход по долгосрочным векселям	–	(10 667)
Процентный расход	(8 262)	(373)
Расходы по финансовой аренде	(11 669)	(11 725)
Отрицательные курсовые разницы	(3 299)	(10 175)
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>(23 230)</b>	<b>(170 463)</b>
<b>Итого финансовые доходы и расходы</b>	<b>(11 456)</b>	<b>(136 864)</b>

## Налог на прибыль

### Налог на прибыль, отраженный в составе прибылей и убытков

	За год, закончившийся	
	31.12.2018	31.12.2017
Текущий налог на прибыль	(67 147)	(54 995)
Отложенные налоговые активы	1 847	915
Отложенные налоговые обязательства	(611)	18 820
Налоговый эффект	(65 911)	(35 260)

В 2017–2018 годах для компаний Группы применялась действующая ставка налога на прибыль в размере 20 %.

### Расход по налогу на прибыль за год, может быть согласован с прибылью в бухгалтерском учете следующим образом.

	За год, закончившийся	
	31.12.2018	31.12.2017
Прибыль до налога на прибыль по продолжающейся деятельности	355 299	169 993
Налог на прибыль, рассчитанный по ставке 20 %	(71 060)	(33 999)
Постоянные разницы: доходы и расходы, не изменяющие налогооблагаемую прибыль	5 149	(1 261)
Неиспользованные налоговые убытки, непризнанные в отчетности	–	–
Налог на прибыль, отраженный в составе прибылей и убытков	(65 911)	(35 260)

## Отложенные налоги

Временные разницы, возникающие между данными настоящей консолидированной финансовой отчетности и данными налогового учета, привели к возникновению следующих отложенных активов и обязательств по налогу на прибыль.

Статьи	Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на			Учтено в составе	
	31.12.2018	31.12.2017	прибылей и убытков	прочего совокупного дохода	капитал
Основные средства	(20 061)	(20 061)	–	–	–
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	307	–	307	–	–
Обязательства по финансовой аренде	10 058	10 128	(70)	–	–
Кредиторская задолженность	(8 201)	(8 613)	412	–	–
Долгосрочные кредиты и займы	(31 799)	(32 367)	–	–	(568)
Резерв по отпускам	1 982	933	1 123	–	(74)
Прочие налогооблагаемые разницы, учитываемые в составе ОНО	(1 871)	–	(953)	–	(918)
Прочие налогооблагаемые разницы, учитываемые в составе ОНА	4 803	4 803	–	–	–
Прочие вычитаемые разницы	694	–	417	–	277
Отложенные налоги (нетто), в том числе	(44 088)	(45 177)	1 236	–	(1 283)
Отложенные налоговые активы	2 983	933	1 847	–	203
Отложенные налоговые обязательства	(47 071)	(46 110)	(611)	–	(1 486)
	31.12.2017	31.12.2016	прибылей и убытков	прочего совокупного дохода	капитал
Основные средства	(20 061)	(31 644)	1 736	9 847	–
Дебиторская задолженность	4 803	12 935	(8 132)	–	–
Обязательства по финансовой аренде	10 128	10 184	(56)	–	–
Долгосрочные векселя	–	(29 638)	29 638	–	–
Кредиторская задолженность	(8 613)	(4 247)	(4 366)	–	–
Долгосрочные кредиты и займы	(32 367)	–	–	–	(32 367)
Убытки, переносимые на будущее	933	18	915	–	–
Отложенные налоги (нетто), в том числе	(45 177)	(42 392)	19 735	9 847	(32 367)
Отложенные налоговые активы	933	18	915	–	–
Отложенные налоговые обязательства	(46 110)	(42 410)	18 820	9 847	(32 367)

## Основные средства

Тыс. руб.	Офисная и складская недвижимость	Транспортные средства	Машины и оборудование	Инвентарь и прочее	Итого
По состоянию					
на 31.12.2017 Первоначальная или переоцененная стоимость	116 648	25 942	7 199	813	150 602
Накопленная амортизация	(16 344)	(19 696)	(5 545)	(559)	(42 144)
Остаточная стоимость на 31.12.2017	100 304	6 246	1 654	254	108 458
Приобретения		8 217	902	629	9 748
Поступления ОС при приобретении дочерних компаний	–	661	2 423	387	3 471
Амортизационные отчисления	(5 632)	(4 435)	(1 425)	(322)	(11 814)
Выбытия по первоначальной или переоцененной стоимости	–	(1 158)	–	–	(1 158)
Выбытия накопленной амортизации основных средств	–	1 158	–	–	1 158
Переоценка основных средств, признанная в совокупном доходе	–	–	–	–	–
По состоянию					
на 31.12.2018 Первоначальная или переоцененная стоимость	116 648	33 662	10 525	1 828	162 663
Накопленная амортизация	(21 977)	(22 973)	(6 969)	(880)	(52 800)
Остаточная стоимость на 31.12.2018	94 671	10 688	3 555	948	109 863
По состоянию на 01.01.2017 Первоначальная или переоцененная стоимость	165 883	24 976	7 199	649	198 707
Накопленная амортизация	(7 662)	(16 624)	(4 294)	(389)	(28 969)
Остаточная стоимость на 01.01.2017	158 221	8 352	2 905	260	169 738
Приобретения	–	3 694	–	164	3 858
Амортизационные отчисления	(8 682)	(4 944)	(1 251)	(170)	(15 047)
Выбытия по первоначальной или переоцененной стоимости	–	(2 728)	–	–	(2 728)
Выбытия накопленной амортизации основных средств	–	1 872	–	–	1 872
Переоценка основных средств, признанная в совокупном доходе	(49 235)	–	–	–	(49 235)
По состоянию на 31.12.2017 Первоначальная или переоцененная стоимость	116 648	25 942	7 199	813	150 602
Накопленная амортизация	(16 344)	(19 696)	(5 545)	(559)	(42 144)
Остаточная стоимость на 31.12.2017	100 304	6 246	1 654	254	108 458

По состоянию на 31 декабря 2018 года основных средств в залоге не было. По оценке руководства Группы, балансовая стоимость основных средств существенно не отличается от их справедливой стоимости.

Офисная и складская недвижимость отражена по рыночной стоимости на дату проведения переоценки за вычетом накопленной амортизации.

Переоценка офисной и складской недвижимости по рыночной стоимости производится Группой регулярно по состоянию на конец года. Последняя переоценка была произведена по состоянию на 31 декабря 2018 года. В случае если бы офисная и складская недвижимость была отражена по стоимости приобретения за вычетом амортизации, ее текущая стоимость по состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года составила бы 35 507 тыс. руб. и 37 061 тыс. руб. соответственно.

Резерв переоценки по состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года составил 69 833 тыс. руб.

### Долгосрочные и краткосрочные финансовые активы

Долгосрочные займы выданные	Процентная ставка	31.12.2018	31.12.2017
физическим лицам	8–9 %	3 967	1 256
юридическим лицам	6 %	757	–
<b>Итого долгосрочные займы</b>		<b>4 724</b>	<b>1 256</b>
Краткосрочные займы выданные			
юридическим лицам-связанным сторонам	8–9 %	–	2 794
юридическим лицам	10–20 %	2 266	–
физическим лицам	10–14 %	–	3 553
физическим лицам – связанным сторонам	8–9 %	289	6 207
<b>Итого краткосрочные займы</b>		<b>2 555</b>	<b>12 554</b>
<b>Итого займы выданные</b>		<b>7 279</b>	<b>13 810</b>

По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года займы выданы преимущественно в рублях сотрудникам и связанным сторонам, в том числе компаниям, находящимся под контролем участников Группы. По условиям контрактов долгосрочные займы имеют срок погашения от 1,5 до 3 лет.

Просроченных займов выданных, по которым не создан резерв под обесценение, по состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года не имеется. Величина зарезервированной за 2018 год задолженности по просроченному займу составляет 2 029 тыс. руб. (2017 год – 1 933 тыс. руб.).

### Запасы

	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Товары для продажи	183 352	99 403
Основное сырье и материалы	25 025	11
Готовая продукция	61 969	976
<b>Итого запасы</b>	<b>270 346</b>	<b>100 390</b>

По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года запасов в залоге не было.

### Дебиторская задолженность и предоплата

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Торговая дебиторская задолженность	551 518	550 357
Прочая дебиторская задолженность	19 016	87 844
Резерв по сомнительной торговой дебиторской задолженности	(8 763)	(8 270)
Резерв по сомнительной прочей дебиторской задолженности	(1 098)	(7 395)
<b>Итого торговая дебиторская задолженность</b>	<b>560 673</b>	<b>622 536</b>
Авансы выданные и предоплата	91 631	103 693
Резерв по сомнительным авансам выданным	(4 549)	(6 416)
<b>Итого авансы выданные и предоплата</b>	<b>87 081</b>	<b>97 277</b>
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	5 366	1 195
<b>Итого дебиторская задолженность и предоплата</b>	<b>653 120</b>	<b>721 008</b>

По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года дебиторская задолженность не передавалась в залог в качестве обеспечения кредитов и займов.

### Дебиторская задолженность по срокам просрочки по состоянию на 31 декабря 2018 года представлена в таблице ниже.

	От 3 до 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	Свыше 12 месяцев	Итого
Просроченная задолженность	1 075	729	13 219	29 513
Резерв по сомнительным долгам	(538)	(546)	(13 219)	(14 303)
Просроченная задолженность за вычетом резерва сомнительных долгов	537	183	–	15 210

### Дебиторская задолженность по срокам просрочки по состоянию на 31 декабря 2017 года представлена в таблице ниже.

	До 3 месяцев	От 3 до 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	Свыше 12 месяцев	Итого
Просроченная задолженность	1 702	12 024	2 949	13 432	30 107
Резерв по сомнительным долгам	(425)	(6 012)	(2 212)	(13 432)	(22 081)
Просроченная задолженность за вычетом резерва сомнительных долгов	1 277	6 012	737	–	8 026

### Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности и предоплат представлено ниже:

	За год, закончившийся	
	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Резерв под обесценение дебиторской задолженности и предоплат на 1 января	22 081	62 931
Списание за счет резерва под обесценение в течение года	(955)	(57 219)
Создание резерва под обесценение дебиторской задолженности в течение года	(6 715)	16 369
Резерв под обесценение дебиторской задолженности и предоплат на 31 декабря	14 411	22 081

## ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включают:

	31.12.2018	31.12.2017
Денежные средства на расчетных счетах в российских рублях	233 712	78 904
Денежные средства на валютных счетах во всех валютах	13 046	28 878
в том числе в долларах	8 732	18 558
в том числе в евро	4 314	10 320
Денежные эквиваленты	–	102 000
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>246 758</b>	<b>209 782</b>

Денежные средства размещены в ведущих российских банках, входящих в число 500 крупнейших мировых банков: ПАО Сбербанк, Банк ВТБ (ПАО), ПАО «Совкомбанк».

## КАПИТАЛ

Акционерный капитал

	31.12.2018	31.12.2017
<b>Разрешенные к выпуску обыкновенные акции</b>		
Количество, млн шт.	610	610
Сумма, тыс. руб.	610 000	610 000
<b>Выпущенные и полностью оплаченные акции</b>		
Количество, млн шт.	610	610
Сумма, тыс. руб.	610 000	610 000
Номинальная стоимость 1 обыкновенной акции, руб.	1	1

По состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года объявленный, выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал состоял из 610 млн акций номинальной стоимостью 1 руб. Все акции равноценны, и каждая акция предоставляет право голоса.

### Резерв по слиянию

15 сентября 2016 года доли уставного капитала ООО «ИЦ «Европейская Электротехника» номинальной стоимостью 3 142 тыс. руб. были переданы в качестве оплаты дополнительной эмиссии акций ПАО «Европейская Электротехника». Рыночная стоимость долей в уставном капитале ООО «ИЦ «Европейская Электротехника» оценена независимым экспертом в размере 600 млн руб. По итогам сделки единственным акционером ООО «ИЦ «Европейская Электротехника» стало ПАО «Европейская Электротехника».

Превышение рыночной оценки долей в уставном капитале ООО «ИЦ «Европейская Электротехника» над их номинальной стоимостью учтено в капитале Группы как «Резерв по слиянию».

17 апреля 2017 года Уставный капитал ООО «Европейская Электротехника» был увеличен путем внесения участниками ООО «Европейская Электротехника» дополнительного вклада в Уставный капитал имуществом – обыкновенными акциями ПАО «Европейская Электротехника» в количестве 100 млн шт. по оценочной стоимости 738 млн руб.

В результате приобретения ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад» компанией ООО «Европейская Электротехника» в капитале отражен резерв по слиянию в размере 738 298 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 года в результате приобретения ПАО «Европейская Электротехника» дочерних компаний резерв по слиянию отнесен в состав нераспределенной прибыли.



## Приобретение дочерних компаний

20 апреля 2018 года 100 % доли в уставном капитале ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад» номинальной стоимостью 100 тыс. руб. проданы ПАО «Европейская электротехника» по рыночной стоимости 194 млн руб. Превышение рыночной оценки долей в уставном капитале ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад» над их номинальной стоимостью учтено в капитале Группы в составе нераспределенной прибыли.

28 июня 2018 года завершена сделка по приобретению 95 % доли в уставном капитале ООО «РНГ-Инжиниринг» по номинальной стоимости 9,5 тыс. руб. Разница между и инвестицией и стоимостью чистых активов, принадлежащих группе, отражена как увеличение нераспределенной прибыли.

Таким образом, в 2018 году в результате приобретения ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад» и ООО «РНГ-Инжиниринг» отражен перенос чистых активов дочерних компаний:

- ▶ на неконтролирующую долю участия в размере 4 985 тыс. руб.;
- ▶ увеличение нераспределенной прибыли при приобретении дочерних компаний в размере 15 416 тыс. руб.

## Дивиденды и аналогичные выплаты участникам

Начиная с 2010 года Группа осуществляет выплату дивидендов. При этом, в соответствии с российским законодательством распределение дивидендов осуществляется исходя из чистой прибыли за текущий год, рассчитанной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

24 мая 2017 года Общее собрание участников ООО «Европейская Электротехника» утвердило выплату участникам по итогам работы за 2016 год в размере 6 896 тыс. руб. Дивиденды были выплачены ООО «Европейская Электротехника» во втором квартале 2017 года.

30 августа 2017 года Общее собрание участников ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад» утвердило выплату участникам по итогам работы за 2012–2016 годы в размере 1 149 тыс. руб. Дивиденды были выплачены ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад» в третьем квартале 2017 года.

По результатам деятельности Группы Общее собрание участников утвердило выплату дивидендов по итогам деятельности Группы в 2017 году в размере 91 897 тыс. руб., в том числе по акциям, принадлежащим дочерней компании ООО «Европейская Электротехника» – 8 937 тыс. руб. Дивиденды были выплачены в третьем квартале 2018 года.

В 2018 году были начислены выплаты в пользу участников по договорам финансовой аренды (см. Примечание 21) в сумме 18 805 тыс. руб. (в 2017 году: 21 664 тыс. руб.).

## Добавочный капитал

Эффект от дисконтирования займов, выданных ООО «ИЦ «Европейская Электротехника» связанными сторонами Каленковым И. А. и Дубенком С. Н. 14 декабря 2017 года в размере 200 млн руб. на срок до 31 декабря 2042 года включительно с уплатой процентов из расчета 4 % годовых, отражен в составе Добавочного капитала в размере 127 194 тыс. руб.

## Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

	31.12.2018	31.12.2017
<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>		
физические лица – связанные стороны	41 007	38 165
<b>Всего долгосрочные кредиты и займы</b>	<b>41 007</b>	<b>38 165</b>
<b>Краткосрочные кредиты и займы</b>		
физические лица – связанные стороны	2 016	373
<b>Итого кредиты и займы</b>	<b>43 023</b>	<b>38 538</b>

По состоянию на 31 декабря 2018 года займы получены от связанных сторон на сумму 200 млн руб. на срок 25 лет по ставке 4 %. Дисконтированная стоимость займов по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 43 023 тыс. руб.

### Кредиторская задолженность и оценочные обязательства

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Торговая кредиторская задолженность	275 293	327 756
Авансы полученные	118 374	64 381
Задолженность по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	32 677	18 418
Задолженность по налогу на прибыль	14 115	25 585
Оценочные обязательства	9 208	4 663
Задолженность по заработной плате	5 999	65
Прочая кредиторская задолженность	166	1 065
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>455 822</b>	<b>441 933</b>

Краткосрочная кредиторская задолженность в 2018 году погашалась в среднем в течение 26 дней (2017: 51 день). Торговая и прочая кредиторская задолженность являются беспроцентными.

По состоянию на 31 декабря 2018 года кредиторская задолженность включает в себя резерв на выплату отпусков в размере 9 208 тыс. руб. (2017: 4 663 тыс. руб.).

## ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ

Сделки по финансовой аренде осуществляются в рамках обычной деятельности по ценам, на уровне или выше рыночных. Договоры финансовой аренды на аренду нежилых помещений заключены с ИП Бычкова Ольга Валерьевна (заключен 1 сентября 2008 года, на сумму 32 320 тыс. руб., срок 25 лет), ИП Дубенок Татьяна Евгеньевна (заключен 1 июня 2014 года, на сумму 19 444 тыс. руб., срок 25 лет).

По состоянию на 31 декабря 2018 года договоры финансовой аренды были отражены следующим образом.

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Долгосрочная кредиторская задолженность по финансовой аренде	50 291	50 640
Краткосрочная задолженность по финансовой аренде	349	278
<b>Итого обязательства по финансовой аренде</b>	<b>50 640</b>	<b>50 918</b>
	За год, закончившийся	
	31.12.2018	31.12.2017
Финансовые расходы	(11 669)	(11 725)
Административные расходы (восстановление)	11 947	11 947
Влияние на чистую прибыль за год	278	222

За 2018 год в капитале признаны выплаты в пользу участников на сумму 18 805 тыс. руб. (за 2017 год: 21 664 тыс. руб.)

Все обязательства по финансовой аренде номинированы в валюте Российской Федерации – российский рубль.

	Минимальные арендные платежи		Текущая стоимость минимальных арендных платежей	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Обязательства по финансовой аренде				
Краткосрочные	11 947	11 947	349	278
От 1 года до 5 лет	47 789	47 789	3 472	976
Свыше 5 лет	142 522	154 470	46 819	49 664
Всего	202 258	214 206	50 640	50 918
За вычетом будущих затрат по финансированию	(151 618)	(163 288)	–	–
Текущая стоимость минимальных арендных платежей	50 640	50 918	50 640	50 918

## ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Договоры операционной аренды имеют различные условия и в основном представляют собой краткосрочные договоры аренды помещений для размещения региональных офисов и логистических центров (с условием автоматической пролонгации), а также долгосрочный договор аренды земельного участка под складской недвижимостью в Московской области. Договоры содержат оговорки о возможном ежегодном пересмотре величины арендной платы и условий договора.

Общая сумма расходов по операционной аренде за год, оканчивающийся 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года, составляет 16 449 тыс. руб. и 8 524 тыс. руб. соответственно. Указанные расходы были отражены как административные и коммерческие расходы в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

## ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО КАПИТАЛЬНЫМ ЗАТРАТАМ

По состоянию на 31 декабря 2018 года обязательства по капитальным затратам у Группы отсутствуют.

## СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Группа не имеет финансовых активов и финансовых обязательств, торгуемых на активных ликвидных рынках, справедливая стоимость которых могла бы быть определена в соответствии с рыночными котировками. Оценка справедливой стоимости направлена на определение цены, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в условиях операции, осуществляемой на организованном рынке, между участниками рынка на дату оценки. Тем не менее, учитывая неопределенность и использование субъективных суждений, справедливая стоимость не должна интерпретироваться как реализуемая в рамках немедленной продажи активов или передаче обязательств.

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств Группы определяется в соответствии с общепринятыми моделями на основе анализа дисконтированных денежных потоков с применением цен, используемых в существующих сделках на текущем рынке. Руководство считает, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Группы по состоянию на 31 декабря 2018 года не отличается существенно от их текущей стоимости.

В таблице ниже представлен анализ справедливой стоимости основных финансовых инструментов, не оцениваемых по справедливой стоимости в разрезе уровней иерархии справедливой стоимости:

По состоянию на 31 декабря 2018 года

	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Всего
Активы, справедливая стоимость которых раскрывается:				
Долгосрочные займы выданные	–	–	4 724	4 724
Краткосрочные займы выданные	–	–	2 555	2 555
Денежные средства и их эквиваленты	246 758	–	–	246 758
<b>Итого финансовые активы</b>	<b>246 758</b>	<b>–</b>	<b>7 279</b>	<b>254 037</b>
Обязательства, справедливая стоимость которых раскрывается:				
Долгосрочная задолженность по финансовой аренде	–	–	50 291	50 291
Краткосрочная задолженность по финансовой аренде	–	–	349	349
Краткосрочные кредиты и займы	–	–	–	–
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>50 640</b>	<b>50 640</b>

По состоянию на 31 декабря 2017 года

	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Всего
Активы, справедливая стоимость которых раскрывается:				
Долгосрочные займы выданные	–	–	1 256	1 256
Краткосрочные займы выданные	–	–	12 554	12 554
Денежные средства и их эквиваленты	209 782	–	–	209 782
<b>Итого финансовые активы</b>	<b>209 782</b>	<b>–</b>	<b>13 810</b>	<b>223 592</b>
Обязательства, справедливая стоимость которых раскрывается:				
Долгосрочная задолженность по финансовой аренде	–	–	50 640	50 640
Краткосрочная задолженность по финансовой аренде	–	–	278	278
Краткосрочные кредиты и займы	–	–	373	373
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>51 291</b>	<b>51 291</b>

## ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В настоящей консолидированной финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны. Связанные стороны могут осуществлять сделки, которые несвязанные стороны могут не проводить. Кроме того, такие сделки могут осуществляться на условиях, отличных от условий сделок между несвязанными сторонами.

Раскрытие операций со связанными сторонами представляется агрегировано для участников и компаний, контролируемых участниками. Помимо этого, в каждом периоде возможно дополнительное раскрытие отдельных существенных операций (остатков и оборотов) с отдельными связанными сторонами. Остатки по расчетам и сделкам между компаниями, входящими в Группу, были исключены при консолидации, и информация о них в этом примечании не раскрывается.

**Связанными сторонами Группы являются:**

	Страна нахождения	Деятельность
<b>Физические лица</b>		
Каленков И. А.	Россия	Генеральный директор, акционер Компании
Дубенок С. Н.	Россия	акционер Компании
Басков М. В.	Россия	Член Совета директоров
Грубенко В. Ю.	Россия	Член Совета директоров
Смирнов А. В.	Россия	Член Совета директоров
Лотье Ж.	Франция	Член Совета директоров
Найденков А. П.	Россия	Генеральный директор ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад»
Кильмухаметов Х. В.	Россия	Генеральный директор ООО «РНГ-Инжиниринг»
	Страна нахождения	Деятельность
<b>Юридические лица</b>		
ООО «Европейская Электротехника Новосибирск»	Россия	Прочие связанные стороны
ООО «Европейская Электротехника Поволжье»	Россия	Прочие связанные стороны
ООО «Европейская Электротехника Самара»	Россия	Прочие связанные стороны
ООО «Европейская Электротехника Уфа»	Россия	Прочие связанные стороны
ООО «Инженерный центр Техстрой»	Россия	Прочие связанные стороны
ООО «Элтек»	Россия	Прочие связанные стороны
ООО «ЦентрСтрой»	Россия	Прочие связанные стороны
ООО «Европейская Электротехника Краснодар»	Россия	Прочие связанные стороны
ИП Бычкова О. Е.	Россия	Прочие связанные стороны
ИП Дубенок Т. Е.	Россия	Прочие связанные стороны
ИП Галанин П. А.	Россия	Прочие связанные стороны
ИП Найденков А. П.	Россия	Прочие связанные стороны

Ниже представлена информация о сделках между Группой и ее связанными сторонами.

**Вознаграждения ключевых руководителей**

Сумма вознаграждения за 2018 год, выплаченная ключевому руководству Группы, составила 5 804 тыс. руб. (за 2017 год: 3 911 тыс. руб.). Данное вознаграждение включает исключительно краткосрочные вознаграждения. Других выплат ключевому руководству Группа не осуществляла. Остатки задолженности на конец каждого отчетного периода незначительны.

## Операции со связанными сторонами

В течение 2018 и 2017 годов предприятия Группы совершили следующие сделки с прочими связанными сторонами.

	За год, закончившийся	
	31.12.2018	31.12.2017
Прочие доходы	41 690	143 245
Прочие расходы	(70 536)	(426)
<b>Итого по операционной деятельности</b>	<b>(28 846)</b>	<b>142 819</b>
Финансовые доходы	—	—
Финансовые расходы	(11 947)	(11 947)
<b>Итого по финансовой деятельности</b>	<b>(11 947)</b>	<b>(11 947)</b>
Проценты по займам выданным	—	—
Займы выданные	—	10 379
<b>Итого по инвестиционной деятельности</b>	<b>—</b>	<b>10 379</b>

В течение 2018 и 2017 годов предприятия Группы совершили следующие сделки с акционерами.

	За год, закончившийся	
	31.12.2018	31.12.2017
Прочие доходы	—	59 107
Прочие расходы	—	(1 873)
<b>Итого по операционной деятельности</b>	<b>—</b>	<b>57 234</b>
Дивиденды и иные аналогичные выплаты участникам	—	—
Дивиденды и иные аналогичные выплаты участникам	(18 805)	(21 670)
<b>Итого по финансовой деятельности</b>	<b>(18 805)</b>	<b>(21 670)</b>
Финансовые доходы	136	3 051
Финансовые расходы	(8 000)	—
Краткосрочные займы выданные	—	(178 000)
Возврат краткосрочных займов выданных	31 000	178 000
<b>Итого по инвестиционной деятельности</b>	<b>23 136</b>	<b>3 051</b>

17 апреля 2017 года Уставный капитал ООО «Европейская Электротехника» был увеличен на 738 млн руб. Дополнительные вклады участников Дубенка С. Н. и Каленкова И. А. были оплачены обыкновенными акциями ПАО «Европейская Электротехника» по оценочной стоимости 7,38 руб. за акцию.

9 ноября 2017 года 99 % Уставного капитала ООО «Европейская Электротехника» были проданы ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад». Часть задолженности по данной сделке по договору цессии в размере 66 млн руб. была передана в ООО «Европейская Электротехника».

20 апреля 2018 года зарегистрирована сделка купли-продажи ПАО «Европейская Электротехника» 50 % доли в уставном капитале ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад» у Дубенка С. Н. номинальной стоимостью 50 тыс. руб. по оценочной стоимости 97 млн руб. и 50 % доли в уставном капитале ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад» у Каленкова И. А. номинальной стоимостью 50 тыс. руб. по оценочной стоимости 97 млн руб.





## УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

### Судебные иски

Группа является истцом в ряде судебных разбирательств, возникших в ходе осуществления деятельности. По мнению руководства, не существует текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы.

### Налогообложение

Коммерческое законодательство Российской Федерации, в рамках которых Группа ведет свою деятельность, включая налоговое законодательство, является объектом неоднозначного толкования и частых изменений. В дополнение, присутствует риск принятия налоговыми органами произвольных суждений о деловых операциях. Если какие-либо конкретные действия, основанные на суждениях руководства о деловых операциях Группы, будут оспорены налоговыми органами, Группе могут быть доначислены дополнительные налоги, штрафы и проценты.

Руководство Группы уверено, что все необходимые налоговые начисления произведены, и, соответственно, создание соответствующих резервов в отчетности не требуется.

С 1 января 2012 года принципы определения рыночных цен, в целях налогового контроля, изменены, перечни лиц, которые могут быть признаны взаимозависимыми, и перечни сделок, являющихся контролируруемыми, расширены. Поскольку правоприменительная практика по новым правилам еще не сложилась и некоторые нормы нового закона содержат противоречия, их нельзя назвать вполне определенными.

С целью устранения существенного влияния рисков, связанных с совершением сделок между взаимозависимыми лицами, на комбинированную отчетность в Компании разработаны методики ценообразования по ключевым типам контролируемых сделок между взаимозависимыми лицами, проводятся на ежегодной основе исследования баз данных для определения рыночного уровня цен (рентабельности) по контролируемым сделкам.

Группа считает, что риски, связанные с ценообразованием при совершении внутригрупповых сделок в 2017–2018 годах, не окажут существенного влияния на ее финансовое положение и результаты деятельности.

## СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На дату составления отчетности существенных событий после отчетной даты нет.

# ИСПОЛЬЗОВАННЫЕ энергетические ресурсы

	Количество (в натуральном выражении)	Количество (в денежном выражении, руб.)
Атомная энергия	–	–
Тепловая энергия, Гкал	427,1	710 511,0
Электрическая энергия, кВт • ч	298 292,0	1 572 893,1
Электромагнитная энергия	–	–
Нефть	–	–
Бензин автомобильный, л	23 521,7	889 487,9
Топливо дизельное, л	39 820,7	1 439 140,9
Мазут топочный	–	–
Газ естественный (природный), куб. м	126,3	648 983,0
Уголь	–	–
Горючие сланцы	–	–
Торф	–	–
Другие	–	–

# ПЕРЕЧЕНЬ совершенных эмитентом крупных сделок и сделок, в совершении которых имелась заинтересованность

## I СДЕЛКА № 1

Дата совершения сделки: 22 февраля 2018 года.

Предмет и иные существенные условия сделки:  
Поручитель обязуется отвечать перед Банком за исполнение Принципалом всех обязательств по Договору о предоставлении банковских гарантий от 29 ноября 2017 года № 541. Обязательства, исполнение которых обеспечивается Договором, включают в том числе, но не исключительно:

- ▶ обязательства по возмещению сумм, уплаченных Гарантом Бенефициару по Гарантии;
- ▶ обязательства по уплате платы за вынужденное отвлечение денежных средств и других платежей по Договору о предоставлении банковской гарантии;
- ▶ обязательства по уплате неустоек;
- ▶ судебные и иные расходы Банка, связанные с реализацией прав по Договору о предоставлении банковской гарантии и данному Договору;
- ▶ возмещение сумм, уплаченных Гарантом Бенефициару по Гарантии, и процентов за пользование чужими денежными средствами, начисленных в соответствии со ст. 395 Гражданского кодекса Российской Федерации на указанные суммы, при недействительности Договора о предоставлении банковской гарантии и (или) Гарантии или признании Договора о предоставлении банковской гарантии незаключенным. Общая сумма одновременно действующих Гарантий (далее – Лимит) не может превышать 450 000 000,00 (четыре с половиной миллиарда) руб.

Гарантии на сумму не более 300 000 000 (триста миллионов) руб. в пользу бенефициаров:

- ▶ Российская Федерация, субъекты Российской Федерации и муниципалитеты – контракт заключается в рамках Федерального закона № 44–ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;
- ▶ юридические лица с государственным участием – контракт заключается в рамках Федерального закона № 223–ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»;
- ▶ крупная частная коммерческая организация (годовая выручка – более 10 000 000 000 (десяти миллиардов) руб.);

Гарантии на сумму не более 50 000 000 (пятидесяти миллионов) руб. в пользу прочих бенефициаров.

Срок действия Лимита – с даты заключения Договора о предоставлении банковских гарантий по 28 ноября 2020 года..

### Стороны и выгодоприобретатели по сделке

Публичное акционерное общество «Сбербанк России» (далее – Банк, Гарант).

Публичное акционерное общество «Европейская Электротехника» (далее – Поручитель).

Выгодоприобретатель: Общество с ограниченной ответственностью «Инженерный центр «Европейская Электротехника» (ООО «ИЦ «Европейская Электротехника», адрес: 121359, г. Москва, ул. Маршала Тимошенко, д. 17, корп. 2, офис 9, ОГРН 1087746603340, ИНН 7731593655, КПП 773101001) (далее – Принципал).

Бенефициары: юридические лица – заказчики работ на построение систем электроснабжения, проектирование, поставку оборудования и материалов, выполнение пусконаладочных и монтажных работ, представленных в сфере в том числе, но не исключительно: нефтегазового комплекса, энергетики, машиностроения, транспорта, телекоммуникационных услуг и связи, химической, пищевой, металлургической, горнорудной промышленности, оборонно-промышленного комплекса, Госкорпорации, в том числе Росатом и др., общественных, торговых и офисных площадок.

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: с даты заключения договора по 28 ноября 2023 года.

Размер (цена) сделки в денежном выражении: 450 000 000 руб.

Размер (цена) сделки в процентах от стоимости активов эмитента, размер на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

- ▶ 73,55 %.

Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: Общее собрание акционеров ПАО «Европейская Электротехника».

Дата принятия решения о согласии на совершение сделки: 19 февраля 2018 года.

Дата составления и номер протокола: 20 февраля 2018 года, Протокол № 1-02/2018 внеочередного Общего собрания акционеров Публичного акционерного общества «Европейская Электротехника».

## СДЕЛКА № 2

Дата совершения сделки: 22 февраля 2018 года.

Предмет и иные существенные условия сделки:

Поручитель обязуется отвечать перед Банком за исполнение Принципалом всех обязательств по Договору о предоставлении банковских гарантий от 29 ноября 2017 года № 542.

Обязательства, исполнение которых обеспечивается Договором, включают в том числе, но не исключительно:

- ▶ обязательства по возмещению сумм, уплаченных Гарантом Бенефициару по Гарантии;
- ▶ обязательства по уплате платы за вынужденное отвлечение денежных средств и других платежей по Договору о предоставлении банковской гарантии;
- ▶ обязательства по уплате неустоек;
- ▶ судебные и иные расходы Банка, связанные с реализацией прав по Договору о предоставлении банковской гарантии и данному Договору;
- ▶ возмещение сумм, уплаченных Гарантом Бенефициару по Гарантии, и процентов за пользование чужими денежными средствами, начисленных в соответствии со ст. 395 Гражданского кодекса Российской Федерации на указанные суммы, при недействительности Договора о предоставлении банковской гарантии и (или) Гарантии или признании Договора о предоставлении банковской гарантии незаключенным.

Общая сумма одновременно действующих Гарантий (далее – Лимит) не может превышать 300 000 000,00 (трехсот миллионов) руб.

Гарантии на сумму не более 100 000 000 (ста миллионов) руб. в пользу бенефициаров:

- ▶ Российская Федерация, субъекты Российской Федерации и муниципалитеты – контракт заключается в рамках Федерального закона № 44–ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;
- ▶ юридические лица с государственным участием – контракт заключается в рамках Федерального закона № 223–ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»;
- ▶ крупная частная коммерческая организация (годовая выручка – более 10 000 000 000 (десяти миллиардов) руб.).

Гарантии на сумму не более 30 000 000 (тридцати миллионов) руб. в пользу прочих бенефициаров.

Срок действия Лимита – с даты заключения Договора о предоставлении банковских гарантий по 28 мая 2019 года.

### Стороны и выгодоприобретатели по сделке

Публичное акционерное общество «Сбербанк России» (далее – Банк, Гарант).

Публичное акционерное общество «Европейская Электротехника» (далее – Поручитель).

Выгодоприобретатель: Общество с ограниченной ответственностью «Инженерный центр «Европейская Электротехника» (ООО «ИЦ «Европейская Электротехника», адрес: 121359, г. Москва, ул. Маршала Тимошенко, д. 17, корп. 2, офис 9, ОГРН 1087746603340, ИНН 7731593655, КПП 773101001) (далее – Принципал).

Бенефициары: юридические лица – заказчики работ на построение систем электроснабжения, проектирование, поставку оборудования и материалов, выполнение пусконаладочных и монтажных работ, представленных в сфере в том числе, но не исключительно: нефтегазового комплекса, энергетики, машиностроения, транспорта, телекоммуникационных услуг и связи, химической, пищевой, металлургической, горнорудной промышленности, оборонно-промышленного комплекса, Госкорпорации, в том числе Росатом и др., общественных, торговых и офисных площадок.

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: с даты заключения договора по 28 мая 2022 года.

Размер (цена) сделки в денежном выражении: 300 000 000 руб.

Размер (цена) сделки в процентах от стоимости активов эмитента, размер на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:  
▶ 49,03 %.

Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: Общее собрание акционеров ПАО «Европейская Электротехника».

Дата принятия решения о согласии на совершение сделки: 19 февраля 2018 года.

Дата составления: 20 февраля 2018 года,

Протокол № 1-02/2018 внеочередного Общего собрания акционеров Публичного акционерного общества «Европейская Электротехника».

Сделки № 1 и 2 являются взаимосвязанными, а также в соответствии с законодательством Российской Федерации признаются крупными.

## СДЕЛКА № 3

Дата совершения сделки: 20 апреля 2018 года.

Предмет и иные существенные условия сделки:

- ▶ купля-продажа 100 % долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Европейская Электротехника Северо-Запад».
- ▶ Дубенок Сергей Николаевич продал ПАО «Европейская Электротехника» всю принадлежащую ему долю в уставном капитале ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад» в размере 50 %, а ПАО «Европейская Электротехника» приобрело у Дубенка Сергея Николаевича указанную долю. Расчет между сторонами будет производиться в течение срока исполнения обязательств по сделке. Стороны пришли к соглашению, что залог на указанную долю у Дубенка С. Н. не возникает.

### Стороны и выгодоприобретатели по сделке:

Продавцом доли является Дубенок Сергей Николаевич.

Покупатель – Публичное акционерное общество «Европейская Электротехника».

Выгодоприобретатели по сделке отсутствуют.

Информация о лице (лицах), признанном (признанных) в соответствии с законодательством Российской Федерации лицом (лицами), заинтересованным (заинтересованными) в совершении сделки: Дубенок Сергей Николаевич.

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: Согласно п. 1 ст. 81 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208–ФЗ «Об акционерных обществах» в сделке купли-продажи долей в уставном капитале ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад» между Дубенком Сергеем Николаевичем и ПАО «Европейская Электротехника» имеется заинтересованность Дубенка Сергея Николаевича, который является членом Совета директоров Публичного акционерного общества «Европейская Электротехника» – Покупателя, и Стороной сделки – Продавцом.

Размер (цена) сделки в денежном выражении: 97 000 000 руб.

Размер (цена) сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:  
▶ 13,22 %.

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: с момента нотариального удостоверения договора по 11 апреля 2019 года.

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: Общее собрание акционеров ПАО «Европейская Электротехника».

Дата принятия решения о согласии на совершение сделки: 19 февраля 2018 года.

Дата составления и номер протокола: 20 февраля 2018 года, Протокол № 1-02/2018 внеочередного Общего собрания акционеров Публичного акционерного общества «Европейская Электротехника».



## СДЕЛКА № 4

Дата совершения сделки: 20 апреля 2018 года.

Предмет и иные существенные условия сделки: купля-продажа 100 % долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Европейская Электротехника Северо-Запад».

Каленков Илья Анатольевич продал ПАО «Европейская Электротехника» всю принадлежащую ему долю в уставном капитале ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад» в размере 50 %, а ПАО «Европейская Электротехника» приобрело у Каленкова Ильи Анатольевича указанную долю. Расчет между сторонами будет производиться в течение срока исполнения обязательств по сделке. Стороны пришли к соглашению, что залог на указанную долю у Каленкова И. А. не возникает.

### Стороны и выгодоприобретатели по сделке:

Продавцом доли является Каленков Илья Анатольевич.

Покупатель – Публичное акционерное общество «Европейская Электротехника».

Выгодоприобретатели по сделке отсутствуют.

Информация о лице (лицах), признанном (признанных) в соответствии с законодательством Российской Федерации лицом (лицами), заинтересованным (заинтересованными) в совершении сделки: Каленков Илья Анатольевич.

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: Согласно п. 1 ст. 81 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208–ФЗ «Об акционерных обществах» в сделке купли-продажи долей в уставном капитале ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад» между Каленковым Ильей Анатольевичем и ПАО «Европейская Электротехника» имеется заинтересованность Каленкова Ильи Анатольевича, который является членом Совета директоров, Генеральным директором Публичного акционерного общества «Европейская Электротехника» – Покупателя, и Стороной сделки – Продавцом.

Размер (цена) сделки в денежном выражении: 97 000 000 руб.

Размер (цена) сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ▶ 13,22 %.

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: с момента нотариального удостоверения договора по 11 апреля 2019 года.

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: Общее собрание акционеров ПАО «Европейская Электротехника».

Дата принятия решения о согласии на совершение сделки: 19 февраля 2018 года.

Дата составления и номер протокола: 20 февраля 2018 года., Протокол № 1-02/2018 внеочередного Общего собрания акционеров Публичного акционерного общества «Европейская Электротехника».

Сделки № 3 и № 4 являются взаимосвязанными, а также в соответствии с законодательством Российской Федерации признаются крупными и одновременно являются сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.

# ОТЧЕТ

## о соблюдении обществом принципов и рекомендаций кодекса корпоративного управления

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1	Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом.			
1.1.1	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам.	<p>1. В открытом доступе находится внутренний документ общества, утвержденный общим собранием акционеров и регламентирующий процедуры проведения общего собрания.</p> <p>2. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как «горячая линия», электронная почта или форум в интернете, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные действия предпринимались обществом накануне каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период.</p>	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	

№ п/п Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1.2 Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем.	<p>1. Сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте в сети Интернет не менее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания.</p> <p>2. В сообщении о проведении собрания указано место проведения собрания и документы, необходимые для допуска в помещение.</p> <p>3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидатуры в совет директоров и ревизионную комиссию общества.</p>	<p>соблюдается</p> <p><b>V Частично соблюдается</b></p> <p>не соблюдается</p>	<p>Комментарий к п. 2 критериев оценки</p> <p>В сообщениях о проведении Общего собрания акционеров в 2018 году отсутствовало указание на документы, необходимые для допуска в помещение.</p> <p>В ходе реализации планов эмитента по совершенствованию корпоративного управления и стремлению к максимальному соблюдению рекомендаций Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России (далее – Кодекс), а также внедрению новых для эмитента корпоративных процедур имели место некоторые упущения, которые эмитент будет стараться не допускать в будущем.</p> <p>Указанное отклонение от рекомендаций Кодекса не оказало никакого влияния на права и возможности акционеров принимать участие во всех проведенных Общих собраниях акционеров в 2018 году и предыдущие годы. Также в случае возникновения вопросов о документах, необходимых для допуска в помещение, в котором проводились собрания, у акционеров имелась возможность связаться с эмитентом по телефону и электронной почте, информация о которых размещена на официальном сайте эмитента в сети интернет, а также публично раскрыта на сайте уполномоченного на раскрытие информации агентства.</p> <p>С 2019 года сообщения о проведении Общего собрания акционеров будут дополнены указанной информацией.</p>
1.1.3 В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом.	<p>1. В отчетном периоде акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества накануне и в ходе проведения годового общего собрания.</p> <p>2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения), по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетный период, была включена в состав материалов к общему собранию акционеров.</p> <p>3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом, во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде.</p>	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	

№ п/п управления	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1.4	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями.	<p>1. В отчетном периоде акционеры имели возможность в течение не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года, вносить предложения для включения в повестку дня годового общего собрания.</p> <p>2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатур в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера.</p>	<p>соблюдается</p> <p><b>V частично соблюдается</b></p> <p>не соблюдается</p>	<p>Комментарий к п. 1 критериев оценки</p> <p>Возможность вносить предложения для включения в повестку дня годового Общего собрания в течение не менее 60 дней закреплена в Уставе Общества с декабря 2018 года, поэтому в отчетном периоде у акционеров не было возможности реализовать это право. Возможность реализации такого права доступна акционерам в 2019 году.</p>
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.	1. Внутренний документ (внутренняя политика) общества содержит положения, в соответствии с которыми каждый участник общего собрания может до завершения соответствующего собрания потребовать копию заполненного им бюллетеня, заверенного счетной комиссией.	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1.6	<p>Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.</p>	<p>1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов.</p> <p>2. Кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров на собрании, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование.</p> <p>3. Советом директоров при принятии решений, связанных с подготовкой и проведением общих собраний акционеров, рассматривался вопрос об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в общих собраниях в отчетном периоде.</p>	<p>соблюдается</p> <p><b>В частично соблюдается</b></p> <p>не соблюдается</p>	<p>Комментарий к п. 3 критериев оценки</p> <p>Советом директоров при принятии решений, связанных с подготовкой и проведением Общих собраний акционеров в отчетном периоде, не рассматривался вопрос об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в Общих собраниях.</p> <p>Менеджментом эмитента был проведен анализ соотношения количественного состава акционеров, включенных в каждый составленный список лиц, имеющих право на участие в Общих собраниях акционеров, и реально присутствовавших на всех проведенных эмитентом собраниях акционеров, количества проведенных Общих собраний за предыдущие отчетные периоды. Также был проведен мониторинг активности взаимодействия акционеров с эмитентом по одному из предоставленных эмитентом способу связи посредством электронной почты. Были учтены возможности эмитента по организации удаленного доступа для участия акционеров в Общих собраниях. На основании полученной информации менеджментом эмитента был сделан вывод о нецелесообразности вынесения на рассмотрение Советом директоров в отчетном периоде вопроса об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в Общих собраниях.</p> <p>Менеджмент эмитента намерен регулярно анализировать потребности акционеров в реализации своих прав посредством использования удаленного доступа, рассматривать вопрос о целесообразности и возможности Общества применить указанный способ с целью предложения Совету директоров рассмотреть этот вопрос на своем заседании.</p>

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов.			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты.	<p>1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и раскрыта дивидендная политика.</p> <p>2. Если дивидендная политика общества использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.</p>	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	
1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества.	1. Дивидендная политика общества содержит четкие указания на финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует выплачивать дивиденды.	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	
1.2.3	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров.	1. В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров.	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	
1.2.4	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости.	1. В целях исключения акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости, во внутренних документах общества установлены механизмы контроля, которые обеспечивают своевременное выявление и процедуру одобрения сделок с лицами, аффилированными (связанными) с существенными акционерами (лицами, имеющими право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции), в тех случаях, когда закон формально не признает такие сделки в качестве сделок с заинтересованностью.	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров – владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества.		равенство условий для всех акционеров – владельцев акций одной категории – соблюдается	
1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.	1. В течение отчетного периода процедуры управления потенциальными конфликтами интересов у существенных акционеров являются эффективными, а конфликтам между акционерами, если таковые были, совет директоров уделит надлежащее внимание.	<b>V соблюдается</b>  частично соблюдается  не соблюдается	
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.	1. Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода.	соблюдается  частично соблюдается  <b>V не соблюдается</b>	<p>Комментарий к п. 1 критериев оценки</p> <p>У Общества имеются квазиказначейские акции. Эмитент осознает возможность влияния квазиказначейских акций на корпоративный контроль в Обществе и старается не предпринимать действий, которые могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля в эмитенте.</p> <p>Однако эмитент не может допустить того, чтобы на Общем собрании акционеров не были приняты решения, которые необходимо принять, чтобы обеспечить наличие в эмитенте необходимых органов управления и контроля, которые обязательны для обеспечения интересов акционеров Общества.</p> <p>Участие квазиказначейских акций в голосовании на годовом Общем собрании акционеров, проведенном в отчетном периоде, было обусловлено определенным законом отсутствием права у членов Совета директоров, являющихся акционерами Общества, голосовать по вопросу об избрании Ревизионной комиссии. С целью избежать риска неизбрания контрольно-ревизионного органа Общества на годовом Общем собрании акционеров было произведено голосование квазиказначейскими акциями только по этому вопросу повестки дня.</p> <p>Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.</p>



№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.			
1.4.1	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.	1. Качество и надежность осуществляемой регистратором общества деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг соответствуют потребностям общества и его акционеров.	<b>V соблюдается</b> частично соблюдается не соблюдается	
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции.			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества.	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. Советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и членов коллегиального исполнительного органа о выполнении стратегии общества.	<b>V соблюдается</b> частично соблюдается не соблюдается	
2.1.2	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества.	1. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрению критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества.	<b>V соблюдается</b> частично соблюдается не соблюдается	
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Совет директоров определил принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе. 2. Совет директоров провел оценку системы управления рисками и внутреннего контроля общества в течение отчетного периода.	<b>V соблюдается</b> частично соблюдается не соблюдается	
2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества.	1. В обществе разработана и внедрена одобренная советом директоров политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).	<b>V соблюдается</b> частично соблюдается не соблюдается	

Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества.	1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов.  2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов	<b>V соблюдается</b>  частично соблюдается  не соблюдается	
2.1.6	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества.	1. Совет директоров утвердил положение об информационной политике.  2. В обществе определены лица, ответственные за реализацию информационной политики.	<b>V соблюдается</b>  частично соблюдается  не соблюдается	
2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества.	1. В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел вопрос о практике корпоративного управления в обществе.	<b>V соблюдается</b>  частично соблюдается  не соблюдается	
2.2	Совет директоров подотчетен акционерам общества.			
2.2.1	Информация о работе совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам.	1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов отдельными директорами.  2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде.	<b>V соблюдается</b>  частично соблюдается  не соблюдается	
2.2.2	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества.	1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направлять председателю совета директоров вопросы и свою позицию по ним.	<b>V соблюдается</b>  частично соблюдается  не соблюдается	
2.3	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров.			
2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров.	1. Принятая в обществе процедура оценки эффективности работы совета директоров включает в том числе оценку профессиональной квалификации членов совета директоров.  2. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и т. д.	<b>V соблюдается</b>  частично соблюдается  не соблюдается	

№ п/п Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.3.2 Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах.	1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки таких кандидатов, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости, в соответствии с рекомендациями 102 – 107 Кодекса и письменное согласие кандидатов на избрание в состав совета директоров.	<b>V соблюдается</b>  частично соблюдается  не соблюдается	
2.3.3 Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров.	1. В рамках процедуры оценки работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков.	<b>V соблюдается</b>  частично соблюдается  не соблюдается	
2.3.4 Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют.	1. В рамках процедуры оценки совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров.	<b>V соблюдается</b>  частично соблюдается  не соблюдается	
2.4 В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров.			
2.4.1 Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом общества или связан с государством.	1. В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 – 107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров.	<b>V соблюдается</b>  частично соблюдается  не соблюдается	

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.4.2	<p>Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание должно преобладать над формой.</p>	<p>1. В отчетном периоде совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение.</p> <p>2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел независимость действующих членов совета директоров, которых общество указывает в годовом отчете в качестве независимых директоров.</p> <p>3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров.</p>	<p>соблюдается</p> <p><b>V частично соблюдается</b></p> <p>не соблюдается</p>	<p>Комментарий к п. 1 критериев оценки</p> <p>В отчетном периоде был проведен анализ соответствия каждого кандидата в Совет директоров, предложенного к избранию на проведенных в отчетном периоде собраниях акционеров, критериям независимости, указанным в рекомендациях 102–107 Кодекса, а также в рекомендациях Московской биржи. Однако заключения о независимости каждого кандидата в Совет директоров не предоставлялись акционерам в составе информации к Общим собраниям акционеров.</p> <p>Структурные подразделения Общества, задействованные в непосредственной реализации планов Совета директоров по совершенствованию корпоративного управления в Обществе, стремятся к максимальному достижению поставленных перед ними задач. Эмитент признает необходимость предоставления такой информации своим акционерам и будет стараться следовать этой рекомендации в будущем.</p> <p>Комментарий к п. 3 критериев оценки</p> <p>Процедуры, определяющие действия директоров при потере независимости, включая обязательства по своевременному информированию об этом Совета директоров эмитента, не разрабатывались.</p> <p>В составе Совета директоров эмитента работают два независимых директора, отвечающие всем критериям независимости, установленным Кодексом и разработанным Московской биржей.</p> <p>Анализ независимости директоров регулярно проводится. Критерии, по которым директор признается независимым, известны действующим независимым директорам.</p> <p>Советом директоров разработка указанных процедур определена в плане на 2019 год.</p>
2.4.3	<p>Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава совета директоров.</p>	<p>1. Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета директоров.</p>	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий.	1. Независимые директора (у которых отсутствует конфликт интересов) предварительно оценивают существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставляются совету директоров.	<b>V соблюдается</b>  частично соблюдается  не соблюдается	
2.5	Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров.			
2.5.1	Председателем совета директоров избран независимый директор, либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров.	1. Председатель совета директоров является независимым директором, или же среди независимых директоров определен старший независимый директор.  2. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества.	<b>V соблюдается</b>  частично соблюдается  не соблюдается	
2.5.2	Председатель совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров.	1. Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки эффективности совета директоров в отчетном периоде.	<b>V соблюдается</b>  частично соблюдается  не соблюдается	
2.5.3	Председатель совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня.	1. Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления материалов членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества.	<b>V соблюдается</b>  частично соблюдается  не соблюдается	

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.6	Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности.			
2.6.1	Члены совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска.	<p>1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки.</p> <p>2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов.</p> <p>3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества.</p>	<p>соблюдается</p> <p><b>V частично соблюдается</b></p> <p>не соблюдается</p>	<p>Комментарий к п. 3 критериев оценки</p> <p>В Обществе отсутствует процедура, которая позволяет Совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет Общества.</p> <p>Менеджментом эмитента был рассмотрен вопрос о предоставлении членам Совета директоров такой возможности. На данном этапе деятельности Общество не планирует включать в расходы получение профессиональных консультаций по вопросам, относящимся к компетенции Совета директоров, так как считает, что компетенция действующих членов Совета директоров находится на достаточном уровне, позволяющем принимать профессиональные решения в процессе исполнения ими своих обязанностей.</p> <p>В любом случае у членов Совета директоров имеются деловые контакты, позволяющие при необходимости получить у своих деловых партнеров консультации по возникающим вопросам.</p>
2.6.2	Права и обязанности членов совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества.	1. В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов совета директоров.	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	
2.6.3	Члены совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей.	<p>1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также время, уделяемое для подготовки к участию в заседаниях, учитывалась в рамках процедуры оценки совета директоров, в отчетном периоде.</p> <p>2. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных и зависимых организаций общества), а также о факте такого назначения.</p>	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	

Принципы корпоративного № п/п управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.6.4 Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе совета директоров.	<p>1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать доступ к документам и делать запросы, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны предоставлять соответствующую информацию и документы.</p> <p>2. В обществе существует формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров.</p>	<p>соблюдается</p> <p><b>V частично соблюдается</b></p> <p>не соблюдается</p>	<p>Комментарий к п. 2 критериев оценки</p> <p>В Обществе отсутствует программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов Совета директоров.</p> <p>В действующем Положении о Совете директоров ПАО «Европейская Электротехника» закреплены все процедурные моменты, связанные с исполнением членами Совета директоров своих обязанностей. Действующие положения о комитетах Совета директоров также раскрывают права, обязанности и компетенцию членов комитетов. В указанных внутренних документах отражен перечень информации эмитента, доступ к которой имеют члены Совета директоров. Фактически внутренние документы Общества позволяют понять специфику работы данного органа управления и получить всю необходимую информацию для ее осуществления.</p> <p>Большая часть состава Совета директоров состоит из сотрудников эмитента и его аффилированных лиц, работающих в Группе компаний «Европейская Электротехника» почти с самого ее основания. Отсутствие формализованной программы ознакомительных мероприятий не оказало никакого влияния на включение в работу избранных в состав Совета директоров независимых директоров. Существующая в Совете директоров атмосфера поддержки и взаимопомощи способствовала быстрой адаптации независимых директоров к специфике работы данного органа управления и их дальнейшей продуктивной работе в нем.</p> <p>В 2018 году Советом директоров разработка указанных мероприятий определена в плане на 2019 год.</p>



№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.7	Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров.			
2.7.1	Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач.	1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год.	<b>V соблюдается</b>  частично соблюдается  не соблюдается	
2.7.2	Во внутренних документах общества закреплен порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению.	1. В обществе утвержден внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за 5 дней до даты его проведения.	<b>V соблюдается</b>  частично соблюдается  не соблюдается	
2.7.3	Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме.	1. Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (согласно перечню, приведенному в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета.	<b>V соблюдается</b>  частично соблюдается  не соблюдается	
2.7.4	Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров.	1. Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в три четверти голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров.	<b>V соблюдается</b>  частично соблюдается  не соблюдается	

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.8	Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества.			
2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров.	<p>1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров.</p> <p>2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса.</p> <p>3. По крайней мере один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода.</p>	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	
2.8.2	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем совета директоров.	<p>1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров.</p> <p>2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров.</p> <p>3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса.</p>	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	
2.8.3	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами.	<p>1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета), большинство членов которого являются независимыми директорами.</p> <p>2. Во внутренних документах общества, определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса.</p>	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	

№ п/п Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.8.4 С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.).	1. В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии состава его комитетов задачам совета директоров и целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми.	<b>V соблюдается</b>  частично соблюдается  не соблюдается	
2.8.5 Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений.	1. Комитеты совета директоров возглавляются независимыми директорами.  2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета.	<b>V соблюдается</b>  частично соблюдается  не соблюдается	
2.8.6 Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов.	1. В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров.	<b>V соблюдается</b>  частично соблюдается  не соблюдается	
2.9 Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров.			
2.9.1 Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена.	1. Самооценка или внешняя оценка работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, отдельных членов совета директоров и совета директоров в целом.  2. Результаты самооценки или внешней оценки совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров.	<b>V соблюдается</b>  частично соблюдается  не соблюдается	

№ п/п Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.9.2 Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант).	1. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант).	соблюдается частично соблюдается	<p>Комментарий к п. 1 критериев оценки</p> <p>В отчетном периоде независимая оценка работы Совета директоров не проводилась.</p> <p>Кодекс рекомендует по меньшей мере один раз в три года проводить такую оценку.</p> <p>2018 год стал третьим годом работы Совета директоров как органа управления Общества. Вопрос о проведении независимой оценки работы Совета директоров планируется рассмотреть в 2019 году.</p>
3.1	Корпоративный секретарь общества осуществляет эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров.	<b>V соблюдается</b> частично соблюдается	
3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров.	не соблюдается	
1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ – положение о корпоративном секретаре.  2. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре, с таким же уровнем детализации, как для членов совета директоров и исполнительного руководства общества.	<b>V соблюдается</b> частично соблюдается  не соблюдается		
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач.	частично соблюдается  не соблюдается	
4.1	Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению.		

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
4.1.1	Уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества.	1. В обществе принят внутренний документ (документы) – политика (политики) по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников, в котором четко определены подходы к вознаграждению указанных лиц.	<b>V соблюдается</b> частично соблюдается не соблюдается	
4.1.2	Политика общества по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости – пересматривает и вносит в нее коррективы.	1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и практику ее (их) внедрения и при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров.	<b>V соблюдается</b> частично соблюдается не соблюдается	
4.1.3	Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	1. Политика (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	<b>V соблюдается</b> частично соблюдается не соблюдается	
4.1.4	Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть составной частью политики общества по вознаграждению.	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.	<b>V соблюдается</b> частично соблюдается не соблюдается	

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
4.2	Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров.			
4.2.1	<p>Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров.</p> <p>Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров.</p>	1. Фиксированное годовое вознаграждение являлось единственной денежной формой вознаграждения членов совета директоров за работу в совете директоров в течение отчетного периода.	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	
4.2.2	Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах.	1. Если внутренний документ (документы) – политика (политики) по вознаграждению общества предусматривают предоставление акций общества членам совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями.	<p>соблюдается</p> <p>частично соблюдается</p> <p><b>V не соблюдается</b></p>	<p>Комментарий к п. 1 критериев оценки</p> <p>Не применимо для Общества.</p>
4.2.3	В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.	1. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
4.3	Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата.			
4.3.1	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат.	<p>1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.</p> <p>2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения.</p> <p>3. В обществе предусмотрена процедура, обеспечивающая возвращение обществу премиальных выплат, неправомерно полученных членами исполнительных органов и иными ключевыми руководящими работниками Общества.</p>	<p>соблюдается</p> <p><b>V частично соблюдается</b></p> <p>не соблюдается</p>	<p>Комментарий к п. 3 критериев оценки</p> <p>В Обществе не предусмотрена процедура, обеспечивающая возвращение Обществу премиальных выплат, неправомерно полученных членами исполнительных органов и иными ключевыми руководящими работниками Общества.</p> <p>Процедура получения премиальных выплат исполнительными органами и ключевыми работниками ПАО «Европейская Электротехника» предусматривает многоступенчатое согласование различными структурными подразделениями эмитента и Советом директоров.</p> <p>Меры, предпринимаемые эмитентом в отношении согласования премиальных выплат, сводят к нулю возможные риски наступления обстоятельств, когда такие выплаты могут быть получены неправомерно. В связи с этим эмитент считает для себя нецелесообразным разработку процедур, обеспечивающих возвращение Обществу премиальных выплат, неправомерно полученных членами исполнительных органов и иными ключевыми руководящими работниками Общества.</p>



№ п/п Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
4.3.2 Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества).	<p>1. Общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества).</p> <p>2. Программа долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает, что право реализации используемых в такой программе акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее, чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества.</p>	<p>соблюдается</p> <p>частично соблюдается</p> <p><b>V не соблюдается</b></p>	<p>Комментарий к п. 1, 2 критериев оценки</p> <p>В Обществе отсутствует программа долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества (финансовых инструментов, основанных на акциях Общества).</p> <p>С учетом масштабов деятельности Компании, количественного состава Совета директоров, количественного состава независимых директоров эмитент не видит необходимости в создании программы на данном этапе развития Общества.</p>
4.3.3 Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	1. Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	
5.1 В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей.			
5.1.1 Советом директоров общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Функции различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннем контроле четко определены во внутренних документах / соответствующей политике общества, одобренной советом директоров.	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	
5.1.2 Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Исполнительные органы общества обеспечили распределение функций и полномочий в отношении управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными ими руководителями (начальниками) подразделений и отделов.	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	
5.1.3 Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков.	<p>1. В обществе утверждена политика по противодействию коррупции.</p> <p>2. В обществе организован доступный способ информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества.</p>	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
5.1.4	Совет директоров общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует.	1. В течение отчетного периода, совет директоров или комитет по аудиту совета директоров провел оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества. Сведения об основных результатах такой оценки включены в состав годового отчета общества.	<b>V соблюдается</b>	частично соблюдается  не соблюдается
5.2	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организывает проведение внутреннего аудита.			
5.2.1	Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров.	1. Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное совету директоров или комитету по аудиту, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности.	<b>V соблюдается</b>	частично соблюдается  не соблюдается
5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля, оценку эффективности системы управления рисками, а также системы корпоративного управления. Общество применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита.	1. В течение отчетного периода в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками.  2. В обществе используются общепринятые подходы к внутреннему контролю и управлению рисками.	<b>V соблюдается</b>	частично соблюдается  не соблюдается

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
6.1	Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.			
6.1.1	В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.	<p>1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса.</p> <p>2. Совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопросы, связанные с соблюдением обществом его информационной политики как минимум один раз за отчетный период.</p>	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	
6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса.	<p>1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса).</p> <p>3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе.</p>	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
6.2	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами.			
6.2.1	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных.	<p>1. В информационной политике общества определены подходы и критерии определения информации, способной оказать существенное влияние на оценку общества и стоимость его ценных бумаг и процедуры, обеспечивающие своевременное раскрытие такой информации.</p> <p>2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года.</p> <p>3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также и на одном из наиболее распространенных иностранных языков.</p>	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	
6.2.2	Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством.	<p>1. В течение отчетного периода общество раскрывало годовую и полугодовую финансовую отчетность, составленную по стандартам МСФО. В годовой отчет общества за отчетный период включена годовая финансовая отчетность, составленная по стандартам МСФО, вместе с аудиторским заключением.</p> <p>2. Общество раскрывает полную информацию о структуре капитала общества в соответствии рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет.</p>	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	
6.2.3	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год.	<p>1. Годовой отчет общества содержит информацию о ключевых аспектах операционной деятельности общества и его финансовых результатах</p> <p>2. Годовой отчет общества содержит информацию об экологических и социальных аспектах деятельности общества.</p>	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	
6.3	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.			
6.3.1	Предоставление обществом информации и документов по запросам акционеров осуществляется в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.	1. Информационная политика общества определяет необременительный порядок предоставления акционерам доступа к информации, в том числе информации о подконтрольных обществу юридических лицах, по запросу акционеров.	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	

№ п/п Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
6.3.2 При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность.	<p>1. В течение отчетного периода, общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации, либо такие отказы были обоснованными.</p> <p>2. В случаях, определенных информационной политикой общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности.</p>	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p> <p>не соответствует</p>	

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
7.1	Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон.			
7.1.1	Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции совета директоров общества.	<p>1. Уставом общества определен перечень сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями и критерии для их определения. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации.</p> <p>2. Уставом общества к существенным корпоративным действиям отнесены, как минимум: реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества.</p>	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	
7.1.2	Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества.	1. В обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	
7.1.3	При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, – дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества. При этом общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в <a href="#">Кодексе</a> .	<p>1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности установлены более низкие, чем предусмотренные законодательством минимальные критерии отнесения сделок общества к существенным корпоративным действиям.</p> <p>2. В течение отчетного периода все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления.</p>	<p><b>V соблюдается</b></p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
7.2	Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий.			
7.2.1	Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий.	1. В течение отчетного периода общество своевременно и детально раскрывало информацию о существенных корпоративных действиях общества, включая основания и сроки совершения таких действий.	<b>V соблюдается</b>  частично соблюдается  не соблюдается	
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества.	1. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью.  2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества.  3. Внутренние документы общества предусматривают расширенный перечень оснований, по которым члены совета директоров общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках общества.	соблюдается  частично соблюдается  <b>V не соблюдается</b>	Комментарий к п. 1 критериев оценки Внутренние документы Общества не предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью.  Во всех случаях отчуждения или приобретения имущества по указанным сделкам в отчетном году и в предыдущие годы эмитентом привлекался независимый оценщик. Эмитент неукоснительно соблюдает требования законодательства в отношении оценки приобретаемого и отчуждаемого имущества по сделкам.  Эмитент осознает ответственность перед своими акционерами за расходование денежных средств и приобретение/отчуждение имущества Общества, в том числе по указанным сделкам, и строго соблюдает интересы акционеров. Невключение во внутренние документы установленных данным пунктом требований не может оказать влияния на исполнение эмитентом требований закона.  Комментарий к п. 2 критериев оценки  Внутренние документы Общества не предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций Общества.  Обязанность акционерных обществ по привлечению независимого оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций Общества предусмотрена действующим законодательством Российской Федерации. В указанных вопросах эмитент руководствуется действующим законодательством. Невключение во внутренние документы установленных данным пунктом требований не может оказать влияния на исполнение эмитентом требований закона.  Комментарий к п. 3 критериев оценки  Внутренние документы Общества не предусматривают расширенного перечня оснований, по которым члены Совета директоров Общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках Общества.



Принципы корпоративного № п/п управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
			<p>Все сделки, которые Общество намеревается совершить, подвергаются анализу на предмет наличия какого-либо конфликта интересов. Члены Совета директоров обязаны воздерживаться от действий, которые приведут или могут привести к конфликту интересов, а при наличии или возникновении такого конфликта интересов – информировать об этом Совет директоров. Эмитент считает, что расширение перечня оснований, по которым члены Совета директоров и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках Общества, на данном этапе не требуется. Количество совершаемых обществом сделок, а также контроль за их совершением со стороны органов управления эмитента не подвергает Общество к возникновению ситуаций, когда личные интересы членов Совета директоров и иных предусмотренных законодательством лиц могут конкурировать с интересами эмитента.</p>