



Пояснительная записка за 2019г.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Кузбасская энергосетевая компания»

Сокращенное наименование: ООО «КЭНК»

Местонахождение Общества: 650000 г. Кемерово ул. Островского д.32 оф. 209.

В 2019 году в состав Общества входило 25 филиалов на территории Кемеровской области - Кузбасса.

№№ п/п	Наименование филиала	Юридический адрес
1	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть г. Анжеро-Судженска"	652470, РФ, Кемеровская обл., г. Анжеро-Судженск, пер. Электрический, 2
2	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть г. Белово"	652600, РФ, Кемеровская обл. г. Белово пер. Цинкзаводской, 22
3	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть пгт. Белогорск"	652238, РФ, Кемеровская обл., Тисульский р-н, пгт Белогорск ул. Юбилейная,10
4	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть г. Гурьевск"	652785, РФ, Кемеровская обл., Гурьевский р-н, г. Гурьевск, ул. Лермонтова, 9
5	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть Ижморского района"	652120, РФ, Кемеровская обл., Ижморский р-н, пгт. Ижморский, ул. Садовая, 1
6	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть г. Калтана"	652741, РФ, Кемеровская обл., Калтан г, ул. Совхозная ,14
7	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал, «Энергосеть г. Кемерово"	650036, РФ, Кемеровская обл., г. Кемерово, ул. Терешковой, 55,А
8	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть г. Киселевска"	652700, РФ, Кемеровская обл., г. Киселевск, ул. Краснобродская,7
9	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть Крапивинского района"	652446, РФ, Кемеровская обл. Крапивинский р-н, пгт Зеленогорский, ул. Центральная,69
10	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть г. Мариинска"	652150, РФ, Кемеровская обл. Мариинский р-н г. Мариинск ул. Красноармейская 44

11	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть г. Осинники"	652800, РФ, Кемеровская обл., Осинники г, Комсомольский пер, 11А
12	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть г. Полысаево"	652560, РФ, Кемеровская обл., г. Полысаево, ул. Бакинская, 22
13	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть г. Прокопьевска"	653047, РФ, Кемеровская обл., г. Прокопьевск, ул. Луговая, 18
14	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть пгт. Промышленная"	652380, РФ, Кемеровская обл., Промышленновский р-н, пгт. Промышленная, ул. Линейная, 2
15	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть г. Тайга"	652400, РФ, Кемеровская обл., г. Тайга, ул. Советская, 109
16	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть г. Таштагола"	652970, РФ, Кемеровская обл., Таштагольский р-н, г. Таштагол, Энергетиков ул., 1
17	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть Тисульского района"	652210, РФ, Кемеровская обл., Тисульский р-н, Тисуль пгт, Ленина ул., 33а
18	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть г. Топки"	652300, РФ, Кемеровская обл., Топкинский р-н, г. Топки, ул. Петровского., 50
19	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть пгт. Тяжинский"	652240, РФ, Кемеровская обл. пгт. Тяжинский, ул. Радищева, 99
20	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть Чебулинского района"	652270, РФ, Кемеровская обл., Чебулинский р-н, Верх-Чебула пгт, Южный мкр, 20 Г
21	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть г. Юрга"	652055, РФ, Кемеровская обл., г. Юрга, ул. Бурлачиха, 63
22	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть пгт. Яшкино"	652010, РФ, Кемеровская обл., Яшкинский р-н, Яшкино пгт, Больничная ул., 16
23	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" филиал "Энергосеть пгт. Яя"	652100, РФ, Кемеровская обл., Яйский р-н, пгт. Яя, ул. Комсомольская, 21
24	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" "Энергосеть г. Новокузнецка"	654004, РФ, Кемеровская обл., г. Новокузнецк, пер. Тушинский, 10
25	ООО "Кузбасская энергосетевая компания" "Энергосеть г. Мыски"	650000, РФ, Кемеровская обл., г. Мыски, ул. Первомайская, 22

На базе филиала «Энергосеть г. Белогорска» 15 ноября 2019 был зарегистрирован «Белогорский участок филиала «Энергосеть Тисульского района», после чего 20.01.2020 филиал «Энергосеть пгт. Белогорск» был закрыт.

01.09.2019 зарегистрировано обособленное структурное подразделение филиала «Энергосеть г. Топки» - участок технического обслуживания (УТО) в г. Кемерово.

Основными видами деятельности Общества в 2019 году являются: оказание услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям и оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств юридических и физических лиц на территории Кемеровской области.

Кроме того, Общество осуществляет следующие виды деятельности: производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, обеспечение работоспособности электрических сетей, производство электромонтажных работ, подключение и отключение потребителей, установку электросчетчиков, образовательную деятельность, а также другие виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству.

Общая среднесписочная численность персонала Общества составила 4531,5 чел.,

в т.ч. среднесписочная	4518,2	чел.
внешние совместители	10	чел.
по договорам ГПХ	2,9	чел.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

С 26 января 2010 года Решением участника общества № 12 от 26.01.2010 Генеральным директором назначен Куруч Петр Иванович.

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность общества за 2019 год подготовлена с учетом требований

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положений по бухгалтерскому учету, действующих на территории Российской Федерации
- Приказа Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организации» от 02.07.2010 № 66н (в действующей редакции) и иных норм и правил бухгалтерского учета и отчетности, действующими в РФ.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2019 год Общество последовательно придерживалось принятых им ранее способов и методов бухгалтерского учета, форм и содержания бухгалтерской отчетности, отраженных в Учетной политике Общества, которая утверждена - Приказом № 2А от 05. 09..2006г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета» (последняя редакция утверждена приказом №517 от 29.12.2017)

2.2 Методологические аспекты учетной политики

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
 - Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности отсутствуют, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
 - принятая Обществом Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
 - факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);
- Показатели отчетности Общества, включая показатели настоящих пояснений, формируются в тысячах рублей.

2.3 Раскрытие применяемых способов ведения учета

- материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости каждого номенклатурного наименования запасов;
- амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- в бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции учитывается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом;
- активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В налоговом учете амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100000 рублей, а также капитальные вложения в предоставленные в аренду объекты основных средств в форме неотделимых улучшений, произведенных арендатором с согласия арендодателя;
- списание спецодежды, других средств индивидуальной защиты, специальной оснастки, срок эксплуатации которых согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, производится единовременно в дебет счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации. Если срок эксплуатации превышает 12 месяцев, стоимость спецодежды, других средств индивидуальной защиты и т.д. погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования, начиная с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию;
- определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;
- затраты в течение месяца учитываются на счете 23, 25 и 26, в конце месяца списываются в дебет счета 20 «Основное производство» с последующим списанием на счета учета продаж (сч 90);

- выпуск готовой продукции учитывается по фактической производственной себестоимости. В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется нормативная себестоимость;

- производится формирование резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете. Неиспользованная на конец отчетного года сумма резерва, скорректированная по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на конец отчетного периода, переносится на следующий отчетный период. В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности корректируется на сумму резерва по сомнительным долгам;

- факты хозяйственной жизни по передаче активов, обязательств, доходов, расходов и иных объектов в случаях, установленных федеральными законами, филиалам внутри Общества отражаются в учете через счет 79 "Внутрихозяйственные расчеты" минуя счета реализации, дебиторской и кредиторской задолженностей, без начисления НДС и наценок.

- при составлении отчета о движении денежных средств к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости. При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся депозиты до востребования - векселя крупных стабильных банков;

- учет принятых в аренду основных средств ведется в оценке, указанной в договорах на аренду. Если договором аренды не предусмотрена стоимость каждого объекта аренды, то стоимость арендованного имущества указывается равной сумме арендных платежей за весь предусмотренный договором срок аренды. В случае если в договоре указана общая стоимость арендной платы всех объектов, то стоимость каждого определяется пропорционально от общей стоимости. При изменении количества объектов аренды, стоимость единицы арендованного имущества не пересматривается.

В течение 2019г. в учетную политику изменения не вносились, отступлений от правил ведения бухгалтерского учета при отражении хозяйственных операций 2019 года допущено не было.

2.4 Изменения учетной политики

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, поэтому вступительные данные не корректировались.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

Операций в иностранной валюте в течение 2019 года Общество не производило.

В 2019 году по Обществу сложилась чистая прибыль в размере 405,3 млн. руб. По сравнению с 2018 годом чистая прибыль уменьшилась на 102,2 млн. руб.

Динамика основных финансовых показателей работы Общества

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.	Отклонение, 2019 к 2018	% увеличения 2019 к 2018

Выручка (все виды деятельности), млн. руб.	8 798,4	8 546,8	251,6	2,94%
Себестоимость (все виды деятельности), млн. руб.	8 237,7	7 831,2	406,5	5,19%
Проценты к получению	3,9	1,7	2,2	129%
Проценты к уплате	10,7	16,1	-5,4	-33,54%
Прочие доходы	338,6	435,0	-96,4	-22,16%
Прочие расходы	344,9	459,2	-114,3	-24,89%
Текущий налог на прибыль	126,7	159,2	-32,5	-20,41%
Чистая прибыль (убыток)	405,3	507,5	-102,2	-20,14%

В 2019 году размер налога на прибыль составил 126,7 млн. руб., что меньше, чем в 2018 г., на 32,5 млн. руб.

Структура выручки Общества

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.	Отклонение, 2019 к 2018	% увеличения (снижения) 2019 к 2018
ВЫРУЧКА по всем видам деятельности	8 798,4	8 546,8	251,6	2,94
За передачу электроэнергии в том числе:	8 648,7	8 358,8	289,9	3,47
- за услуги по передаче электроэнергии	8 648,7	8 358,8	289,9	3,47
За технологическое присоединение в том числе:	24,2	29,2	-5	-17,12
до 15 кВт присоединяемой мощности включительно (с учетом ранее присоединенной в данной точке присоединения мощности) по общему тарифу	2,3	1,9	0,4	21,05
более 15 кВт присоединяемой мощности по общему тарифу и стандартизированному тарифу	21,9	29,1	-7,2	-24,74
За реализованную готовую продукцию, работы, оказанные услуги и т.д. (прочая деятельность)	125,5	158,8	-33,3	-20,97

В 2019 году совокупная выручка от реализации продукции, работ и услуг Общества составила 8 798,4 млн. руб., по сравнению с 2018 г. (8 546,8 млн. руб.) выручка увеличилась на 2,94%. Наибольшую долю в выручке Общества составляет

выручка от передачи электроэнергии (98,3%), за технологическое присоединение (0,3%), за реализацию готовой продукции, работы, оказанные услуги (1,4%).

Структура расходов Общества

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.	Отклонение, 2019 к 2018	% увеличения 2019 к 2018
СЕБЕСТОИМОСТЬ полная по всем видам деятельности, в том числе:	8 237,7	7 831,2	406,5	5,19%
Услуги по передаче электроэнергии	2 907,7	2 772,2	135,5	4,89%
Покупная электроэнергия на компенсацию потерь	438,1	403,4	34,7	8,6%
Оплата труда со страховыми взносами	2 536,4	2 430,9	105,5	4,34%
Арендная плата	598,3	563,1	35,2	6,25%
Амортизация основных средств	563,5	481,4	82,1	17,05%
Материальные расходы,	490,3	487,5	2,8	0,57%
Расходы на выполнение ремонтных работ- ремонтный фонд	447,1	450,9	-3,8	-0,84%
Прочие расходы	112,3	110,4	1,9	1,72%
Расходы на страхование	30,9	27,1	3,8	14,02%
Другие прочие расходы	7,4	10,0	-2,6	-26%
Налоги и другие обязательные платежи,	105,7	94,2	11,5	12,2%

В 2019 г. себестоимость по всем видам деятельности составила 8 237,7 млн. руб., по сравнению с 2018 годом (7 831,2 млн. руб.) себестоимость выросла на 406,5 млн. руб. или на 5,19%.

Структура внереализационных доходов и расходов Общества

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.	Отклонение, 2019 к 2018	% увеличения 2019 к 2018
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (внереализационные)	342,5	436,8	-94,3	-21,6%
Реализация ТМЦ, основных средств	14,6	30,7	-16,1	-52,44%
Уступка права требования	16,7	324,4	-307,7	-94,85%
Санкции за нарушение условий договоров, том числе необоснованно выставленные грузочные потери в 2016г.	23,9	16,3	7,6	46,63%
Результаты переоценки имущества	182,3	0	182,3	100%
Оприходование материалов для повторного использования	13,3	17,1	-3,8	-22,22%
Прочее	91,7	48,3	43,4	89,86%

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (внереализационные)	355,6	475,3	-119,7	-25,17%
Реализация ТМЦ, основных средств, списание основных средств	14,3	40,6	-26,3	-64,78%
Уступка права требования	16,6	324,4	-307,7	-94,86%
Проценты, за предоставление кредитов, займов	10,7	16,1	-5,4	-33,42%
Результаты переоценки имущества	128,8	0	128,8	100%
Начислен резерв по сомнительным долгам	85,6	34,8	50,9	146,18%
Расходы из прибыли	49,9	46,4	3,5	7,52%
Прочее	49,6	13,1	36,5	278,6%

В 2019 г. произошло уменьшение внереализационных доходов Общества на 94,3 млн. руб., внереализационных расходов – на 119,7 млн. руб. Уменьшение связано в основном с уменьшением объемов по договорам уступки права требования – на 307,7 млн. руб. или на 94,85%, в связи с чем изменилась структура внереализационных доходов и расходов.

Изменение активов и пассивов Общества

Показатели	Значение показателя				Увеличение 2019 к 2018	
	31.12.2019 млн.руб.	31.12.2018 млн.руб.	% к валюте баланса на 31.12.19	% к валюте баланса на 31.12.18		
Актив						
1. Внеоборотн. активы	7 194,3	5 322,8	87,74%	83,15%	1 871,5	35,2%
в том числе:						
основные средства	6 918,5	5 113,4	84,38%	79,88%	1 805,1	35,3%
2. Оборотные, всего	1 004,8	1 078,3	12,26%	16,85%	-73,5	-6,8%
в том числе:						
запасы	293,8	353,5	3,58%	5,52%	-59,7	-16,9%
дебиторская задолженность	704,3	712,4	8,59%	11,13%	-8,1	-1,1%
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	4,3	9,5	0,05%	0,15%	-5,2	-54,8%
Пассив						
1. Собственный капитал	6 999,7	5 201,1	85,37%	81,25%	1 798,6	34,6%

2. Долгосрочн. обязательства, всего	» 106,4	77,5	1,30%	1,21%	28,9	37,2%
3. Краткосрочн. обязательства*, всего	1 093,1	1 122,5	13,33%	17,54%	-29,5	-2,6%
в том числе:						
заемные средства	118,6	207,5	1,45%	3,24%	-89,0	-42,9%
Валюта баланса	8 199,1	6 401,1	100,00%	100,00%	1 798,0	28,1%

Валюта баланса, характеризующая денежный и производственный капитал Общества, на 31.12.2019 года составила 8 199,1 млн. руб., что на 28,1% выше, чем на 31.12.2018 года (6 401,1 млн. руб.). Данный факт свидетельствует о росте имущественного потенциала компании, что позволяет обеспечить улучшение финансовых результатов. Общая сумма активов Общества по конец 2019 года увеличилась на 1 871,5 млн. руб.

Собственный капитал Общества на конец 2019 года составил 6 999,7 млн. руб., увеличение за год составило 1 798,6 млн. руб. или 34,6%.

Структура активов Общества на конец 2019 года характеризуется следующим соотношением: 87,74% внеоборотных активов и 12,26% текущих.

3.1 Основные средства и капитальные вложения.

Информация о наличии и движении основных средств и о накопленной амортизации представлена в Разделе №1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учет основных средств Общество осуществляет в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утв. Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н, и «Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 N 91н

В составе основных средств отражены здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, земельные участки, и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, либо для управленческих нужд Общества, не предназначенные для перепродажи и способные приносить экономические выгоды в будущем.

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение или сооружение. К основным средствам относится имущество Общества стоимостью более 40 000 руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. Обществом была проведена переоценка основных средств. В состав однородной группы объектов для переоценки вошли воздушные линии электропередач (низковольтные, высоковольтные), кабельные линии электропередач (низковольтные, высоковольтные), РП; КТПН; СТП; МТП; КТП; ТП, а также оборудование в виде трансформаторов, ячеек, панелей, реклоузеров, всего в количестве 6553 единиц.

Оценка проводилась индексным методом, основанием для отражения восстановительной стоимости основных средств в финансовой отчетности за 2019 год является отчет оценщика ООО «Торгово-Консалтинговая группа», ИНН 4205095314, осуществляющего оценочную деятельность в соответствии с Федеральным законом № 135-ФЗ от 29.07.1998 г.

Начисление амортизации по основным средствам в бухгалтерском учете производится линейным способом. Годовая сумма амортизации определяется исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из сроков полезного использования объектов.

Группа	Срок полезного использования в месяцах
1	24
2	36
3	60
4	84
5	120
6	180
7	240
8	300
9	360
10	Свыше 360

На балансе Общества находятся земельные участки, на которые зарегистрировано право собственности (получены свидетельства о регистрации права собственности). В течение 2019 года Общество приобрело и зарегистрировало 116 земельных участков на сумму 5721,3 тыс. руб., которая не будет погашаться посредством амортизационных отчислений.

3.2 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов Общество осуществляет в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01", утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 N 44н

В составе материально-производственных запасов Общество учитывает активы:

- предназначенные для использования в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ и оказании услуг, осуществления ремонта основных средств и строительно-монтажных работ, культурно - просветительных нужд;
- предназначенные для продажи (готовая продукция и товары);
- предназначенные для использования в качестве средств труда в течение периода, не превышающего 12 месяцев;
- предназначенные для управленческих нужд организации.

В обществе и его филиалах создается аварийный запас материалов, оборудования, запасных частей и других ремонтно-строительных материалов для восстановления электроснабжения объектов, отключенных от электроэнергии в результате произошедших аварийных и форс – мажорных ситуаций, согласно утвержденных приказом общества нормативов.

За единицу бухгалтерского учета материально-производственных запасов принимается номенклатурный номер, разработанный для определенного наименования материально - производственных запасов.

Учет специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды в Обществе ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных Приказом МФ РФ от 26.12.2002г. № 135н.

При определении состава и группировки специальной оснастки руководствуются Общероссийским классификатором основных средств ОК-013-94 (утв. Постановлением Государственного комитета РФ по стандартам, метрологии и сертификации от 26.12.94г. № 359), Общероссийским классификатором видов экономической деятельности, продукции и услуг ОК-004-93 (утв. Постановлением Госстандарта РФ от 06.08.93г. № 17).

Специальная оснастка, специальная одежда и другие средства индивидуальной защиты, независимо от их стоимости и срока полезного использования, относится к средствам в обороте в соответствии с п. 50 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ", утв. Приказом МФ РФ от 29.03.2000г.

Списание стоимости спецодежды, других средств индивидуальной защиты, специальной оснастки, срок эксплуатации которых согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, производится единовременно в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Если срок эксплуатации превышает 12 месяцев, стоимость спецодежды, других средств индивидуальной защиты ит. погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования с месяца, следующего за месяцем выдачи спецодежды.

В случае снижения стоимости товарно-материальных ценностей (кроме многооборотной тары, учитываемой по залоговым ценам) и оборудования к установке в Обществе создается резерв под обесценение товарно-материальных ценностей.

За отчетный период в Обществе произошло обесценение товарно-материальных ценностей (кроме многооборотной тары, учитываемой по залоговым ценам) и оборудования к установке в результате морального устаревания; полной или частичной потери ими первоначальных качеств и снижения текущей рыночной стоимости.

3.3 Налогообложение

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02", утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н в действующей редакции. Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Отличия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества.

3.4 Капитал и резервы

Уставный капитал общества составляется из номинальных стоимостей долей его участников, его размер на 01.01.2014 составлял 100000 рублей. Решением Участника ООО «КЭнК» от 17.12.2014 внесено изменение в список участников Общества в связи с реорганизацией единственного учредителя ЗАО «Коммунэнерго» в форме преобразования в ООО «Коммунэнерго»; увеличен уставный капитал Общества со 100 000 руб. до 102 000 руб.; приняты в состав учредителей (участников) Общества два физических лица с внесением вклада в уставный капитал в сумме по 1000 руб. На 31.12.2019 уставный капитал оплачен полностью, денежными средствами.

4. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств Общества представлена в Разделе №6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учет оценочных обязательств Общество осуществляет в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н и норм закрепленных в учетной политике, на 31 декабря 2018 года Обществом определена величина оценочного обязательства. Оценочное обязательство возникло вследствие обязанности Общества по выплате своим сотрудникам компенсации (отпускных) за ежегодно оплачиваемый отпуск (либо выплаты денежной компенсации за все неиспользованные отпуска при увольнении работника), на основании Трудового Кодекса РФ (ст.115, 127). Расчет величины оценочного обязательства произведен в соответствии с периодичностью предоставления отпусков сотрудникам по Графику отпусков, который обязателен как для работодателя, так и для работника.

По состоянию на 31.12.2019 г. отсутствуют иски к Обществу, находящиеся на рассмотрении судов, по которым судебные решения могут быть приняты не в пользу Общества:

5. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Решений о прекращении части деятельности и реорганизации в 2019 году уполномоченным органом Общества не принимались.

6. Государственная помощь.

В 2019 году Государственная помощь Обществу не оказывалась.

7. Товарообменные операции.

В 2019 году товарообменные операции Обществом не производились.

8. Информация по географическим сегментам.

Все филиалы Общества расположены на территории Кемеровской области.

9. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2019 год у Общества имеются события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность и которые могут оказать влияние на финансовое состояние и

движение денежных средств. В учете есть дебиторская задолженность по которой имеются в производстве судебные разбирательства и ведется претензионная работа с участием Общества. В отношении вышеуказанной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам.

Общество полагает, что поскольку в отношении указанной дебиторской задолженности возбуждена процедура исполнительного производства (задолженность будет удерживаться с должников судебными приставами), то с большой степенью вероятности задолженность будет погашена полностью.

10. Чрезвычайные обстоятельства

В 2019г. Общество не понесло расходов и не получило доходов от чрезвычайных обстоятельств.

11. Информация о финансово-хозяйственных рисках

11.1 Политика в области управления рисками:

Политика Общества в области развития и совершенствования системы управления рисками направлена на своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации финансовых и иных потерь.

С целью предупреждения реализации и минимизации рисков, выработки единого подхода к реализации стоящих задач систематически проводится работа по оценке и выявлению рисков, которые могут существенно повлиять на цели Общества. Ответственность за своевременное выявление, оценку рисков, разработку и выполнение мероприятий, мониторинг рисков несут руководители подразделений на всех уровнях управления. На результаты деятельности Общества оказывают влияние также и внешние факторы, которые Общество не в состоянии контролировать.

Приведенный ниже перечень рисков не является исчерпывающим, могут возникнуть другие факторы, негативно влияющие на деятельность Общества, и отражающиеся на его финансовых показателях.

11.2 Отраслевые риски

Основные виды деятельности Общества: реализация услуг по передаче электрической энергии и технологическому присоединению к электрическим сетям регулируются со стороны государства. В соответствии с территориальной спецификой деятельность ООО «КЭНК» осуществляется только в пределах Кемеровской области.

Политика тарифного регулирования направлена на сдерживание роста тарифов на электроэнергию, что может привести к ограничению тарифных источников для осуществления инвестиционной и операционной деятельности Общества.

В целях минимизации указанных факторов риска Общество проводит сбалансированную политику по повышению эффективности инвестиционной и операционной деятельности, направленную на сокращение расходов и оптимальное планирование структуры источников финансирования.

Одним из регуляторных рисков Общества является риск снижения спроса на услуги по технологическому присоединению и услуги по передаче электрической энергии по сравнению с плановыми объемами, учитываемыми при принятии региональными органами тарифно-балансовых решений. Для снижения данного риска Обществом продолжается работа по мониторингу заявок и формированию на

их основании спроса на услуги по технологическому присоединению на следующий год.

Деятельность Общества подвержена рискам аварий и повреждений основного производственного оборудования. Для снижения указанных рисков Общество проводит обширный комплекс предупредительных мероприятий, программу обновления оборудования.

11.3 Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски обусловлены, в первую очередь, макроэкономическими факторами, проявляющимися на глобальном уровне, в масштабах Российской Федерации и отдельных регионов. Указанные факторы могут негативно повлиять на возможности по привлечению заемного капитала, на показатели ликвидности, инвестиционную и операционную эффективность. Кроме того, кризисные явления в мировой экономике отрицательно сказываются на объемах промышленного производства и потребления электроэнергии, что приводит к сокращению выручки.

Ключевым фактором макроэкономического риска является продолжающийся мировой финансовый кризис, влияющий на ключевые показатели сырьевых и финансовых рынков: цены на топливно-энергетические и другие сырьевые ресурсы, стоимость капитала, курсы мировых валют, инфляцию. Экономика Российской Федерации, как и других стран БРИКС, относится к числу развивающихся и чувствительна к мировым кризисным явлениям. Это обусловлено зависимостью экономики от цен на энергоносители, низкими объемами и волатильностью российского финансового рынка, переходным состоянием национальной банковской системы.

В целях минимизации последствий макроэкономического риска Общество реализуют комплекс мер, направленных на оптимизацию доли заимствований в общей структуре капитала, повышение эффективности операционных и инвестиционных расходов.

ООО «КЭНК» зарегистрирован в качестве налогоплательщика в г. Кемерово Кемеровской области в границах своей зоны деятельности, поэтому существенное влияние на его деятельность оказывают как общие изменения в государстве, так и развитие региона.

Регион деятельности Общества (Кемеровская область) характеризуется отсутствием повышенной опасности стихийных бедствий, имеет устойчивый климат и в основном не подвержен природным катаклизмам. Однако последствия возможных аварии и катастроф на транспорте и дорожных сетях, в коммунальных системах жизнеобеспечения города и существенных объектах экономики может значительно ограничить возможности Общества, привести к наступлению форс-мажорных обстоятельств и невыполнению Обществом принятых на себя обязательств.

Изменения ситуации в стране и регионе, характер и частота таких изменений и риски, с ними связанные, мало предсказуемы, так же, как и их влияние на будущую деятельность Общества. Большая часть данных рисков не может быть подконтрольна Обществу из-за их глобального масштаба.

Общество не осуществляет деятельность за пределами Российской Федерации. В связи с этим у Общества отсутствуют риски, связанные с осуществлением деятельности на внешних рынках.

11.4 Финансовые риски

Риски, связанные с изменением процентных ставок, состоят в непредвиденном изменении процентных ставок на финансовом рынке (как депозитной, так и кредитной). Причиной возникновения данного вида финансового риска является изменение конъюнктуры финансового рынка под воздействием финансового кризиса, мер государственного регулирования, роста или снижения предложения свободных денежных ресурсов и другие факторы.

Общество является субъектом естественной монополии и основной вид деятельности (передача электроэнергии) подлежит государственному тарифному регулированию. Соответственно, рост процентных ставок на обслуживание кредитного портфеля не обеспечен текущим тарифом, в результате чего у Общества возникают выпадающие доходы, которые будут возмещены при тарифном регулировании в последующих периодах.

Отрасль электроэнергетики относится к числу капиталоемких отраслей, и в случае, если деятельность Общества потребует значительных инвестиционных расходов для реализации своих инвестиционных проектов, рост процентных ставок на рынке может привести к удорожанию инвестиционных программ.

Для снижения отрицательного влияния изменения процентных ставок Общество постарается привлекать краткосрочные кредиты и займы с целью избегания негативного влияния и краткосрочных колебаний процентных ставок и/или снизить долю кредитов и займов в своих оборотных средствах.

Подверженность финансового состояния Общества, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (**валютные риски**): ООО «КЭНК» не является экспортером, не зависит от импорта, не проводит операций в иностранной валюте и, следовательно, не подвержено рискам, связанным с изменением курса обмена иностранных валют.

Риск влияния инфляции затрагивает колебания рыночной конъюнктуры, в частности, рост стоимости материалов, услуг подрядных организаций и т.д., что может привести к увеличению себестоимости услуг, оказываемых предприятием и, как следствие, к снижению всех основных финансовых показателей.

Основным показателем, наиболее подверженным изменению в результате влияния финансовых рисков, является прибыль Общества. С ростом процентных ставок увеличиваются выплаты по процентам за пользование кредитами коммерческих банков и, соответственно, снижается прибыль.

За счет увеличения сроков оборачиваемости, уменьшения свободных денежных средств, снижения прибыльности наиболее подвержены влиянию следующие показатели финансовой отчетности:

- кредиторская задолженность;
- денежные средства;
- прибыль от основного вида деятельности.

11.5 Правовые риски

Общество осуществляет свою деятельность на соблюдении норм действующего законодательства Российской Федерации, в том числе валютного и налогового, осуществляет постоянный мониторинг их изменений.

Правовые риски могут быть обусловлены спецификой действующего законодательства и судебной системы, выражающейся в различной судебной практике по одним и тем же вопросам, и интерпретации законодательства вообще, коллизии правовых норм, относительно недавнем введении в действие

многочисленных законов и нормативных актов, и двусмысленности и непоследовательности в их толковании и применении.

Риски, связанные с изменением валютного законодательства.

Риски, связанные с изменением валютного законодательства, практически не будут сказываться на деятельности Общества, так как Общество не планирует осуществлять свою деятельность за пределами Российской Федерации.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

ООО «КЭНК» в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальные риски привлечения его к налоговой ответственности в случае изменений в государственной фискальной политике в отношении отдельных налогов и сборов, а также изменения (не в пользу налогоплательщика) судебной практики по отдельным категориям налоговых дел.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин не несет для деятельности эмитента никаких рисков, т.к. эмитент не планирует осуществлять экспорт услуг за пределы Российской Федерации. Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Общество.

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества, рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность. ООО «КЭНК» намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом изменений законодательства Российской Федерации. Для минимизации различного рода правовых рисков Общество в обязательном порядке осуществляет предварительный правовой анализ планируемых сделок, прочих аспектов финансово-хозяйственной деятельности, предусмотренных действующим законодательством и уставом Общества.

11.6 Риски, связанные с деятельностью ООО «КЭНК»

Операционные риски

Операционно-технологические риски, влияющие на надежность энергоснабжения, связаны с высоким физическим и моральным износом электросетевых активов, нарушением условий эксплуатации и операционных режимов электросетевого оборудования, невыполнением программы ремонтов в необходимом объеме. Указанные факторы рисков влияют на объемы потерь в электрических сетях, увеличивая расходы Общества на покупку электроэнергии в целях компенсации потерь. В результате реализации указанных рисков возможны как существенные экономические, так и репутационные последствия.

В качестве мер, способствующих снижению вероятности возникновения операционно-технологических рисков, Общество осуществляет мероприятия, направленные на повышение надёжности энергоснабжения потребителей, и предупреждение рисков технологических нарушений включающие: расчистку и расширение просек и трасс ВЛ, реконструкцию объектов электросетевого хозяйства, расширение парка резервных источников питания электроэнергией и

автоспецтехники» для аварийно-восстановительных работ, комплексную программу модернизации электросетевых активов, модернизацию коммутационного оборудования и систем телемеханизации, совершенствование систем сбора и передачи информации, анализ технологических нарушений и т.д.

Инвестиционные риски

Общество активно осваивает инвестиции, направленные на обновление и расширение сетевой инфраструктуры, при этом сталкиваясь с риском снижения эффективности и обесценивания капитальных вложений при выполнении инвестиционных программ.

Растущие объемы инвестиционных программ развития требуют привлечения значительных финансовых ресурсов: как собственных, так и заемных. Кроме того, Общество реализует не всегда эффективные с экономической точки зрения, но социально значимые инвестиционные проекты. Даже при наличии достаточных для реализации инвестиционной программы объемов финансовых ресурсов, существует вероятность нарушения плановых сроков освоения капитальных вложений и задержки ввода в эксплуатацию объектов инвестиционных программ, в том числе вследствие неисполнения или несвоевременного исполнения подрядчиками и поставщиками своих обязательств.

Для снижения инвестиционных рисков Общество планирует инвестиционные программы с учетом следующих ключевых критериев эффективности: повышение доступности сетевой инфраструктуры, снижение износа и модернизация объектов электросетевого хозяйства, достижение высокой загрузки вводимых мощностей. При планировании инвестиционной программы обязательным условием включения инвестиционных проектов является увязка с планами территориального и регионального развития. Кроме того, осуществляется мониторинг реализации инвестиционных программ, ее финансирования, анализ причин отклонения фактических параметров реализации инвестиционных программ от плановых.

Руководитель

