

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «ЭНЕРГО-АЛЬЯНС»
ИНН 5914024420/ КПП 594801001

Данные Пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ЭНЕРГО-АЛЬЯНС» за 2019 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

1.1.1 Полное фирменное наименование

Акционерное общество «Энерго-Альянс»
до 27.07.2017 года Акционерное общество «Добрянские городские коммунальные электрические сети». Основание: Решение единственного акционера № 3 от 19.07.2017 года

1.1.2 Местонахождение и почтовый адрес:

Юридический адрес: 614500, Пермский край, Пермский район, д. Хмели, шоссе Космонавтов, д.330А, оф.309
до 27.07.2017г 618740 Пермский край г. Добрянка ул. 25 Октября, д.30 Основание:
Основание: Решение единственного акционера № 3 от 19.07.2017 года

1.1.3 Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер

ОГРН 1095914000104 от 10 марта 2009 года серия 59 № 004079362

1.1.4 Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН-5914024420 КПП-594801001

1.1.5 Обособленные подразделения Общества

Предприятие имеет обособленное подразделение без ведения отдельного баланса по адресу: 618740, Пермский край, г. Добрянка, ул. 25 Октября, дом № 30.

1.1.6 Численность сотрудников

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 01.01.20	На 01.01.19	На 01.01.18
59	60	63

Среднемесячная зарплата 1 работника в 2019 г. составляла 24,3 тыс. рублей.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности является услуга по передаче электрической энергии, кроме того предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- эксплуатация систем электроснабжения;
- ремонтные и строительные работы объектов электроснабжения;
- ремонт, монтаж и наладка электротехнического оборудования;
- оказание услуг гражданам и юридическим лицам;
- выдача технических условий и согласований нового строительства, реконструкции распределительных и наружных сетей, подключенных к сетям предприятия;
- контроль за потреблением и учетом электрической энергии бытовыми потребителями и предприятиями независимо от их ведомственной подчиненности, электроснабжение которых осуществляется предприятием;
- контроль за состоянием технических средств и безопасностью эксплуатируемых электрических сетей, приборов учета и другого электрооборудования, соблюдением установленного режима потребления электроэнергии.

Для осуществления своей деятельности Обществу лицензия не требуется.

1.3. Уставный капитал. Учредители

Уставный капитал Общества за отчетный период не изменялся.

- Уставный капитал Общества на дату составления отчетности составляет **35 526** тыс. руб.
Разделен на 35 526 обыкновенных (бездокументарных) акций номинальной стоимостью 1000 рублей.
- Учредителем Общества с долей участия 100 % является Общество с ограниченной ответственностью «Энерго-Инвест» (ОГРН 1105902011071, ИНН 5902176072)

Бенефициарными владельцами по состоянию на 31.12.2019 г. являются: учредители ООО «Энерго-Инвест» Болдырев Артем Викторович, Арзуманова Елена Геннадьевна.

1.4. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества за отчетный период не изменялся.

1.5. Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2019 Обществом сформирован резервный капитал на сумму 1 776 тыс. рублей.

1.6. Информация об органах управления

В соответствии с уставом органами управления и контроля Общества являются:

- Единственный участник Общества;
- Совет директоров;

Председатель Совета директоров	Арзуманов Михаил Александрович
--------------------------------	--------------------------------

Члены Совета директоров	Болдырев Артем Викторович Мальцев Владислав Анатольевич Епанова Ольга Николаевна Зиновьева Элеонора Михайловна
-------------------------	---

- Единоличный исполнительный орган - генеральный директор

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Единственного участника и Совета Директоров.

1.7. Информация о реестродержателе общества

До 28.05.2017 ООО «Реестр-РН» - Лицензия № 10-000-1-00330 от 16.12.2004г.
С 29.05.2017 АО «ВТБ Регистратор» - Лицензия № 045-13970-000001 от 21.02.2008г.

1.8. Ревизионная комиссия Общества

Плотникова Ирина Александровна
Филипенко Анастасия Анатольевна
Калугина Елена Анатольевна

1.9. Информация об аудиторе

Аудитором является **ООО Аудиторская фирма «КОТСОН» ИНН 5907013057 КПП 590701001**, включена в реестр аудиторских организаций № ОРНЗ 11603067884 от 18.11.2016г.

Юридический адрес: 614038, Пермский край, г. Пермь, ул. Кронита, дом № 6, офис № 2

Аудиторская проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год проводилась.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2019 год для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 398 от 31.12.2018 г., для целей налогового учета приказом № 399 от 31.12.2018 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Изменения и дополнения в учетной политике.

В течение отчетного периода учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учетов Общества не менялась.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «ЭНЕРГО-АЛЬЯНС» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С: Бухгалтерия Предприятия версия 8, ред.3.0

2.4. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа директора.

В 2019 году Обществом НМА не приобретались.

По состоянию на 31.12.19 на балансе организации «Нематериальные активы» в сумме 90 тыс. рублей полностью с амортизированы.

2.5. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется:

- при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств включаются в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость *продукции (работ, услуг) по окончании работ*.

По состоянию на 31.12.2019 года объекты основных средств на консервации не находятся.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства» по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет **74 174** тыс. руб.

На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
74 174	72 752	70 408

2.6. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в текущем отчетном периоде не начислялся.

2.7. Финансовые вложения.

Сумма финансовых вложений Общества на 31.12.2019 составляет 16 000 тыс. рублей.

2.8. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
Расчетные счета	392	430	525
Валютные счета			
Касса		4	11
Итого:	392	434	536

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной, финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Организацией по состоянию на 31.12.2019г. создан резерв по сомнительным долгам в размере 1 188,5 тыс. руб.

В 2019 году за счет резерва по сомнительным долгам задолженность с истекшим сроком исковой давности не списывалась.

Всего начислено резерва за год 2 026 тыс. руб., восстановлено 845 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 «Дебиторская задолженность»

На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
33 028	29 263	33 377

Основной покупатель ОАО «МРСК Урала», задолженность которого составила – 23 159,6 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 «Кредиторская задолженность»

На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
24 089	39 974	66 144

2.10. Краткосрочные кредиты и займы

Кредитор	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма обязательства, тыс руб.	Остаток задолженности
ПАО Сбербанк России	07.08.2019	07.08.2020	12 500,00	12 500,00
ООО НПП ЭнергоСнабИнжиниринг	16.05.2019	15.05.2020	11 000,00	5 160,00

2.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отражена по строке 1370 бухгалтерского баланса и представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
Нераспределенная прибыль	38 567	30 943	3 731

2.12. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3
Выручка от продаж	216 850	193 810

2.13. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20.1 «Основное производство» и косвенные, собираемые по дебету счетов 23 «Вспомогательные производства», 26 «Общехозяйственные расходы».

Косвенные расходы, собираемые на счете 23 распределяются по видам работ и услуг (подразделений) следующим образом:

- распределение данных расходов между видами продукции (работ, услуг) производится пропорционально выручке от реализации услуг.

Управленческие расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3
Себестоимость продаж	161 870	137 198
Управленческие расходы	23 998	23 041
Всего	185 868	160 239

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	12 179	7 548
Расходы на оплату труда	5620	24 752	20 666
Отчисления на социальные нужды	5630	7 491	6 060
Амортизация	5640	7 720	9 311
Прочие затраты	5650	133 727	116 654
в т.ч. компенсация потерь	5651	44 836	37973
Итого по элементам	5660	185 869	160 239
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	185 869	160 239

2.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2019 и 2018 года представляют собой следующее в тыс. руб.:

Прочие доходы	2019 год	2018 год
Проценты к получению	287	68
Доходы от аренды	4 196	4 800
Доходы от оказания прочих услуг	1 382	1 494
Прибыль прошлых лет (ПАО ПЭСК)	2	6 563
Резервы по сомнительным догам	845	13 731
Прочее		1 083
ИТОГО Прочих доходов	9 278	27 739
Прочие расходы	2019 год	2018 год
Налоги и сборы	3	0
Убыток прошлых лет	302	13 814
Резервы по сомнительным долгам	2 026	3 763
Проценты к уплате	689	117
Прочее	7 433	8 061
Итого Прочих расходов	10 453	27 238

2.15. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определяется, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

За 2019 год Общество получило прибыль в сумме 29 807 тыс. руб. (данные БУ)

По данным налогового учета прибыль Общества за 2019 год составила 34 386 тыс. рублей.

В результате применения различных правил признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете, установленных законодательством РФ возникают разницы между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью.

Согласно учетной политики Общества для целей налогообложения прибыли налоговый учет осуществляется путем отклонений от бухгалтерского учета.

Для расчета налога на прибыль:

Доходы за 2019 год по данным бухгалтерского учета составили 226 128 тыс. руб.

Доходы за 2019 год по данным налогового учета составили 225 952 тыс. руб.

Снижены доходы (прочие) на – 176 тыс. рублей в том числе:

Показатель	По данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)	По данным налогового учета (тыс.руб.)	Отклонение
------------	---	---------------------------------------	------------

Выручка по обычным видам деятельности	216 850	216 850	0
Прочие доходы всего	9 278	9 102	176
в т.ч.			
Бездоговорное потребление	518	518	0
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	4 196	4 265	-70
Налоги и сборы (возврат госпошлины)	26	26	0
Оказание услуг	1 340	1 340	0
Прибыль(убыток) прошлых лет	2	0	2
Проценты к получению (уплате)	287	287	0
Прочие внереализационные доходы	346	104	242
Резервы по сомнительным долгам	845	843	2
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	32	32	0
Реализация основных средств	42	42	0
Списание кредиторской задолженности	1 644	1 644	0

Расходы за 2019 год по данным бухгалтерского учета 196 322 тыс. руб.

Расходы за 2019 по данным налогового учета составили 191565 тыс. руб.

Расхождения в расходах между бухгалтерским учетом и налоговым приведены в таблице ниже.

Показатель	По данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)	По данным налогового учета (тыс.руб.)	Отклонение	Примечание
Расходы по обычным видам деятельности				
Амортизация ОС	7 720	6853	867	ВР
Спецодежда, специнструмент, спецоснастка	191	314	-123	ВР
Амортизация, принятая в составе единовременных расходов	0	1 121	-1 121	ВР
Амортизация прочая	291	323	-32	ВР
Прочие расходы				
Выплаты Совету директоров	2 400	0	2 400	ПР
Резервы по сомнительным долгам	2 026	2 024	2	ПР
Прибыль (убыток) прошлых лет	302	300	2	ВР
Списание выделенного НДС	16	0	16	ПР
	-69	0	-69	ВР
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу	467	456	456	ПР
		10	10	ВР
Расходы, исключаемые и налогооблагаемой базы	2 349	0	2 349	ПР

ИТОГО ПР	5 223
ИТОГО ВР	-466

Прибыль на одну акцию составила 0,6418 тыс. рублей

2.16. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц. В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

На счете 09 «Отложенные налоговые активы» по состоянию на 31.12.2019 года числятся отклонения на сумму **427** тыс. руб.

На счете 77 «отложенные налоговые обязательства» по состоянию на 31.12.2019 года числятся отклонения на сумму **1 074** тыс. руб.

2.17. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

По результатам инвентаризации, проведенной в период 11-20 ноября 2019 года, оприходован излишек материальных ценностей на сумму 13,4 тыс. рублей, выявленная недостача в сумме 0,694 тыс. рублей направлена на удержание из заработной платы материально-ответственного лица.

2.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

- на оплату отпусков, резерв по сомнительным долгам.

Резерв на оплату отпусков начисляется ежемесячно в соответствии с установленной на предприятии методикой. Фактически начисленные суммы за отпуск относятся на уменьшение резерва. На конец отчетного года резерв на оплату отпусков составил 1 492 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2019 сумма Резерва по сомнительным долгам составила 1 188,5 тыс. рублей.

2.19. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

2.20. Информация о связанных сторонах

Под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность отчитывающейся организации или на деятельность которых способна оказывать влияние отчитывающаяся организация. Такое определение дано в пункте 4 ПБУ 11/2008.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Расчеты со связанными сторонами юридическими и физическими лицами в 2018 году:

Организация	Характер отношений	Оказано услуг в 2019 г (тыс. руб.)	Оплачено за услуги в 2019 г. (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.2019 (тыс. руб.)
АО КЭС КМР	Аренда транспортных средств без экипажа по договорам, Продажа ТС, Аренда ТМ, Обслуживание по договору	1538	264	1350
АО КЭС КМР	Техническое обслуживание электросетевого имущества по договорам	264	264	

2.21. Аффилированные лица

Связанными сторонами могут быть аффилированные лица (подп. «а» п. 4 ПБУ 11/2008). Определение таких лиц содержится в статье 4 Закона РСФСР от 22.03.91 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» (в редакции от 26.07.2006).

Физические лица, занимающие руководящие посты в отчитываемой организации, являются для нее аффилированными лицами. К ним относятся:

- руководители (генеральный директор и иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации);
- их заместители;
- должностные лица, наделенные полномочиями ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Размер вознаграждений органу управления в 2019 году составил 3 985,3 тыс. рублей.

2.22. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

2.23. Чистые активы

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2019 года имеют положительное значение и составляют величину: 81 382 тыс. рублей.

Общество намерено продолжать свою деятельность. Имеется положительный прогнозный план деятельности Общества в будущем – увеличение прибыли.

2.24. Государственная помощь и безвозмездное получение.

В 2019 году Обществу государственная помощь не предоставлялась.

2.25. Информация о существенных рисках хозяйственной деятельности

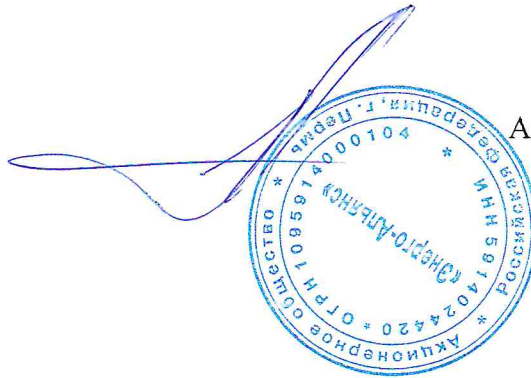
В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Подход Общества к управлению рисками основывается на понимании текущей подверженности рискам, склонности к риску, а также динамики изменения рисков со временем.

С целью управления рисками Обществом осуществляется ряд мероприятий, в т. ч.:

1. Для повышения качества принимаемых решений постоянно проводится обучение специалистов Общества в специализированных учебных центрах и непосредственно на предприятии;
2. Регулярный мониторинг изменений законодательства, судебной и административной практики; соблюдение требований законодательства и учредительных документов в процессе хозяйственной деятельности; выполнение решений гос. органов;
3. При работе с контрагентами придерживается практики индивидуального подхода, учитывая финансовое положение и специфику хозяйственной деятельности каждого из них;
4. Осуществляет планирование денежных потоков с учетом сопоставления графиков поступления денежных средств и исполнения обязательств; создает аварийные запасы материалов;
5. Проводит регулярные проверки антитеррористической защищенности персонала и производства; организует защиту от всевозможных последствий аварий, катастроф и стихийных бедствий; противоаварийные и противопожарные тренировки персонала; оформляет договоры страхования опасных производственных объектов, гражданской ответственности за причинение вреда жизни и здоровью, имуществу.

Генеральный директор



А.В. Иванов

27 марта 2020

A handwritten signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page.