

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Открытого акционерного общества
«Кинешемская городская электросеть»
за 2019 год.

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности

Полное наименование организации:	Открытое акционерное общество «Кинешемская городская электросеть»
Сокращенное наименование организации:	ОАО «Кинешемская ГЭС»
Юридический адрес:	155813, Ивановская область, г. Кинешма, ул. Высокая, д. 1
Дата государственной регистрации	02 апреля 2004года
Основной государственный регистрационный номер	1043700400655
Организационно-правовая форма:	Открытое акционерное общество
Учредитель:	Министерство имущественных отношений Российской Федерации
Основной вид деятельности:	Передача электроэнергии
Среднесписочная численность на 31.12.2019г.:	122 человека
Совет директоров открытого акционерного общества	Члены совета директоров: С 01.01.2019г. до 18.06.2019г. - Чудаев Андрей Викторович -Харчилава Хвича Патаевич -Яковлев Александр Юрьевич -Рыженкова Надежда Ивановна - Ермолаева Елена Владимировна С 18.06.2019г. до 31.12.2019г. -Белоусов Эльдар Эдеемович -Харчилава Хвича Патаевич - Чудаев Андрей Викторович -Яковлев Александр Юрьевич -Рыженкова Надежда Ивановна
Ревизионная комиссия	-Непша Валерий Васильевич -Селезнев Павел Сергеевич - Ермолаева Елена Владимировна
Исполнительный орган общества	Генеральный директор - Сироткин Сергей Леонидович
Уставный капитал	17072000 (семнадцать миллионов семьдесят две тысячи) рублей

Количество акций	170720шт. (обыкновенных именных бездокументарных)
Номинальная стоимость одной акции	100 (сто) рублей

Основным видом деятельности ОАО «Кинешемская ГЭС» является:

- передача и распределение электрической энергии;
- выполнение мероприятий по технологическому присоединению, включая фактические действия по присоединению и обеспечению работы электроустановок заказчика в электрической сети;
- обслуживание и эксплуатация электрических сетей;
- обслуживание электрических сетей уличного освещения;
- выполнение монтажа, наладки, ремонта и испытания повышенным напряжением энергообъектов, электротехнического оборудования и электроустановок.

На рынке передачи электроэнергии в большей части городского округа Кинешма (более 50%) ОАО «Кинешемская ГЭС» не имеет конкурентов – это обусловлено исторически сложившейся, существующей системой электрических сетей. ОАО «Кинешемская ГЭС» является объектом естественных монополий.

Приказом ФСТ России от 13.03.2006г. №15 ОАО «Кинешемская ГЭС» внесено в «Реестр субъектов естественных монополий, в отношении которых осуществляется государственное регулирование и контроль».

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Кинешемская ГЭС» устанавливаются в определенном законодательством РФ порядке Департаментом энергетики и тарифов Ивановской области.

Тарифы на 2019 год были установлены следующими документами:

1. Постановление Департамента энергетики и тарифов Ивановской обл. от 29.12.2018 №244-э/4 «О внесении изменений в постановление Департамента энергетики и тарифов Ивановской области от 31.12.2015 №63-э/7 «Об установлении необходимой валовой выручки и долгосрочных параметров регулирования для сетевых организаций Ивановской области на 2016-2020 годы, в отношении которых тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования»».

2. Постановление Департамента энергетики и тарифов Ивановской обл. от 29.12.2018 №244-э/7 «Об индивидуальных тарифах на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями Ивановской области на 2018 год».

3. Постановление Департамента энергетики и тарифов Ивановской обл. от 29.12.2018 №244-э/5 «Об установлении стандартизированных тарифных ставок, ставок за единицу максимальной мощности и формулы платы за технологическое присоединение к электрическим сетям территориальных сетевых организаций Ивановской области на 2018г

Общество подлежит обязательному аудиту согласно ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 года. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Среднесписочная численность персонала предприятия за 2019 год составила 122 человека. Принято - 7 работников, уволено- 11 работников. Среднемесячная заработная плата за 2019 год составляет 32102 руб.

Численность работников по состоянию на 31.12.2019г. составляет 120 человек и распределяется по отделам и службам:

Наименование отдела, службы	Численность
Администрация	9
Бухгалтерия	5
Балансовая группа	18
Диспетчерская служба	16
Отдел МТО и Т	20
Производственно-технический отдел	5
Район электрических сетей	31
Служба безопасности	6
Участок металлических конструкций и изделий	6
Юридическая группа	4
ИТОГО	120

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Раздел 2. Основные элементы учетной политики ОАО «Кинешемская ГЭС»

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества составляется на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам (ст.13;14 Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999г. №43н. (ред. От 08.11.2010г., с изменениями от 29.01.2018г.).

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

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества утверждена Приказом №64-х от 29 декабря 2006г.

Существенных изменений учетной политики Общества в 2019 году не произошло и на 2020год не планируется.

2. 2 Резервы.

В соответствии с приказом Министерства финансов России №186н от 24.01.2010г. Обществом приказом №256-х от 01.07.2011г. создан резерв по сомнительным долгам.

В соответствии с приказом Министерства финансов России №167н от 13.12.2010г. Обществом приказом №80-х от 31.12.2012г. создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

2.3 Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2019 году по средней себестоимости, в

соответствии п.16 раздела III ПБУ 5/01, утвержденным приказом МФ РФ от 09.06.2001г. №44н.

2.4 Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен установленных договорами между Обществом и покупателями, а так же тарифов, установленных Департаментом энергетики и тарифов Ивановской области. Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

2.5. Признание дохода.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

2.6 Основные средства.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью с 2011г. более 40000рублей., что установлено приказом №45-х от 30.12.2010г. «Об учетной политике на 2011г.», и соответствует ПБУ «Учет основных средств» (ПБУ6/01). Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Постановления Правительства РФ №1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.7 Расходы будущих периодов.

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

2.8 Учетная политика для целей налогового учета.

ОАО «Кинешемская ГЭС» в отчетном периоде применялся общий режим налогообложения, являясь плательщиком налога на прибыль организаций, налога на добавленную стоимость, налога на имущество организаций, транспортного налога, земельного налога, страховых взносов на обязательное социальное, пенсионное и медицинское страхование, страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

В отчетном периоде было установлено, что авансовые платежи по налогу на прибыль организаций уплачиваются ежемесячно в размере 1/3 налога от прибыли прошлого квартала. Налог, который следует уплатить по итогам отчетного квартала, определяется исходя из фактической прибыли за отчетный (налоговый) период. Отчетными периодами по налогу на прибыль организаций являлись периоды с начала года по конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев календарного года.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс.руб.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной программы «1С бухгалтерия».

Раздел 3. Раскрытие информации и основные показатели деятельности ОАО «Кинешемская ГЭС».

3.1 Основные средства Общества

Основные производственные фонды Общества представлены:

- здание производственной базы;
- здание гаража;
- здание администрации,
- ангар (склад)
- здание подстанции; ТП;
- транспортные средства;
- машины и оборудование;
- воздушные и кабельные линии электропередач.
- хозяйственный инвентарь и оргтехника.

Все объекты основных средств находятся в эксплуатации. Обществом производится переоценка объектов основных средств (объектов, предназначенных для передачи и трансформации электроэнергии – ВЛ, КЛ, здания ПС, ТП, РП, оборудование ПС, РП, ТП) . Периодичность (один раз в четыре года) установлена приказом №180-х от 31.12.2014г. Последняя переоценка была проведена на дату 31.12.2016г., согласно приказа №155-Х от 02.12.2016г., оценочно-консалтинговой фирмой ООО «РосБизнесОценка», путем пересчета первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в том случае если объект переоценивался ранее) и суммы амортизации, начисленной за все время использования объектов основных средств.

тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2016г			По состоянию на 31.12.2016г.			Результат переоценки(дооценка)		
Первонач. стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Восстановительная стоимость	Восстановительная амортизация	Остаточная стоимость	Первонач. стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
667570	588754	78816	873513	768860	104653	205943	180106	25837

Первоначальная и остаточная стоимость основных средств на 31.12.2019г.

№ п/п	Наименование основного средства (в разрезе групп)	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
1	Здания (в т.ч. ТП, РП)	161216	139715	21501
2	Машины и оборудование	203262	164783	38479
3	Транспортные средства	18985	6997	11988
4	Передающие устройства и сооружения	540072	487876	52196

5	Другие виды	422	357	65
	ИТОГО	923957	799728	124229

По состоянию на 31.12.2019г. коэффициент износа основных средств Общества составляет 87% в том числе:

1. Здания	87 %
2. Транспорт	42 %
3. Передаточные устройства и сооружения	90 %
4. Машины и оборудование	81 %
5. Прочие основные средства	97 %

В 2019г. приобретены объекты основных средств:

- Автомобиль КАМА353605-А5 кран КС-45719-8К-1В - 6333 тыс.руб. (без учета НДС)

В 2019г. выбыли объекты основных средств:

- Автомобиль ЗИЛ 130, балансовая стоимость – 41тыс. руб., остаточная стоимость – 0 руб. (ликвидирован в связи с физическим и моральным износом);

-КЛ 0,4кВ ТП №150 ВРУ-1; ВРУ-2 (Зобъекта), балансовая стоимость - 366тыс.руб., остаточная стоимость– 25тыс. руб.;

-Автомобиль УАЗ396254, балансовая стоимость – 275тыс.руб., остаточная стоимость – 0 руб. (продажа, выручка 78тыс.руб.)

-Автомобиль ГАЗ-53 автоподъемник, балансовая стоимость –181тыс.руб., остаточная стоимость– 0 руб. (продажа, выручка 292тыс.руб.)

В 2019г. производилось строительство новых и реконструкция действующих объектов электроэнергетики (в т.ч. передаточных устройств, оборудования ТП) без привлечения подрядчиков за счет собственных средств на сумму 3274тыс. руб. (без учета НДС).

В 2019г. подрядчиками выполнены работы третьей очереди реконструкции оборудования подстанции 35/6кВ «Городская» на сумму 10406тыс.руб. (без учета НДС). В том числе:

- выполнение работ по модернизации существующих ячеек РУ 6кВ КРУН фид.708,709,710,711,712, ячейки ЗРУ фид. 714 с заменой масляных выключателей на вакуумные выключатели на сумму 6042тыс.руб. (без учета НДС), исполнитель работ ООО «Энергия Севера» договор № 875254 от 01.07.2019г.

- выполнение работ по модернизации существующих ячеек ввода Т-1, ввода ячеек Т-2 РУ-6кВ, ячеек секционного выключателя в РУ-6кВ, замена масляных выключателей ВМП-10, ВМГ-133 на вакуумные выключатели ВВ/TEL в количестве трех единиц. Исполнитель работ ООО «Энергия Севера» договор № 2018.160776 от 06.11.2018г. сумму 3678тыс.руб. (без учета НДС).

- на увеличение первоначальной стоимости оборудования подстанции 35/6кВ «Городская» так же в 2019г. отнесена стоимость проекта 3-й очереди реконструкции в сумме 686 тыс.руб. (без НДС). Проект выполнен ОГУП ПИ «Гипрокоммунэнерго» в 2006г.

В 2019г. подрядчиком ООО «Феникс» выполнены работы по реконструкции крыши здания производственной базы по улице Высокая д.1 на сумму 1591тыс.руб. (без НДС)., собственными силами без привлечения подрядчиков выполнены работы на сумму 132тыс. руб. (без учета НДС).

В 2019г. подрядчиком ООО «Вестан» выполнены проектные работы по реконструкции КЛ 6кВ ТП139 на сумму 17тыс.руб. (без НДС).

За 2019г. увеличение первоначальной стоимости основных средств путем строительства, реконструкции составило 15420тыс.рублей., за счет приобретения 6333руб.

Всего увеличение первоначальной стоимости объектов основных средств в 2019году 21753тыс.руб.

Коэффициент фондоотдачи за 2019 год составил 1,31%.

Информация по изменению основных средств в 2019 году приведена в приложении – таблице № 2 (2.1; 2.2; 2.3.).

3.2 Резервы предстоящих расходов и платежей в 2019 году.

За 2019г. резерв по сомнительным долгам увеличен на 2102тыс.руб. – дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками, прочими кредиторами и дебиторами, поставщиками.

За 2019г. сумма установленного резерва на оплату предстоящих отпусков составила 5811тыс.руб. Информация по изменению оценочных обязательств в виде резерва на оплату предстоящих отпусков в 2019 году приведена в приложении –таблице №7.

3.3 Информация о наличии уставного капитала.

В течение отчетного периода изменения в уставном капитале ОАО «Кинешемская ГЭС» не произошли, величина составляет 17072000 рублей.

3.4 Данные о задолженности по заработной плате.

На 31.12.2019 г. просроченной задолженности по заработной плате перед персоналом Общество не имеет.

3.5 Данные о платежах в бюджет:

руб.				
Вид налога	Сальдо на 01.01.2019	Начислено за 2019г.	Перечислено и зачтено за 2019 г.	Сальдо на 31.12.2019
Налог на доходы физических лиц	-631348	5896015	5686854	-840509
Налог на прибыль	+2532081	3809540	5529917	+4252458
НДС	-2005664	13354211	13916043	-1443832
Транспортный налог	-13907	57626	57960	-13573
Налог на имущество	-497245	2390384	2301392	-586237
Земельный налог	-61309	245245	245245	-61309
ИТОГО	-677392	25753021	27737411	+1306998

3.6 Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец 2019года составляет 10131тыс.руб., в т.ч.:

- материалы 9683тыс.руб.; готовая продукция 104тыс.руб.; товары для перепродажи в сумме 344тыс.руб.

Информация о движении материально-производственных запасов в 2019 году приведена в приложении - таблице №4(4.1; 4.2).

3.7 Дебиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности составила по состоянию на 31.12.2019г. - 27684 тыс. руб. (балансовая стоимость). Наибольший удельный вес от вышеуказанной суммы дебиторской задолженности приходится на:

- ОАО "МРСК Центра и Приволжья " – 15317тыс. руб. (договор № 0544 от 01.12.2015г. - услуги по передаче электрической энергии);

-МУ «УГХ» -439тыс.руб. -залоговое обеспечение контракта;

-МУ «УГХ» -424тыс.руб.- пени к получению;

-МУ «УГХ» - 1394тыс.руб. -договор №0133300010318000148 от 28.12.2018г.- содержание и ремонт сетей наружного освещения;

- ООО «Ивановоэнергосбыт» - 507тыс.руб. (договор №3128 от 13.12.2006г.-расчеты по претензиям (не согласованная сумма компенсации потерь электроэнергии).

- ООО «Геопроф» - 397тыс.руб. предоплата по договору №2019.485801 от 06.12.2019г. за изготовление тех. планов и постановку на кадастровый учет имущества

ОАО «Мукомольный комбинат» - 565тыс.руб. бездоговорное потребление электроэнергии.

Тыс.руб.

№	Краткосрочная дебиторская задолженность составляет (с учетом резерва по сомнительным долгам) В том числе:	Сумма на 31.12.2018 г.	Сумма на 31.12.2019г.	Отклонение +, -
1	Поставщики и подрядчики (статья 12301 баланса)	2587	508	-2079
2	Расчеты с покупателями и заказчиками (статья 12302 баланса)	21767	19998	-1769
3	Расчеты по подотчетным лицам (статья 12305 баланса)	158	238	+80
4	Расчеты по налогам и сборам (статья 12303 баланса)	2532	4252	+1720
5	Прочие дебиторы (статья 12304,12308 баланса)	3871	2688	-1183
	Итого	30915	27684	-3231

3.8 Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2019г. составила - 16462 тыс. руб.

Наибольший удельный вес от вышеуказанной суммы кредиторской задолженности приходится на:

- ООО «Ивановоэнергосбыт» - 8493тыс.руб. (договор № 3128 от 13.12.2006г. компенсация потерь электроэнергии);
- расчеты по платежам в бюджет – 2945тыс.руб.
- расчеты по платежам во внебюджетные фонды – 1844тыс. руб.
- расчеты по авансам, полученным от заказчиков по договорам технологического присоединения- 558тыс.руб.

№	Краткосрочная кредиторская задолженность составляет, тыс.руб. В том числе:	Сумма на 31.12.2018 г.	Сумма на 31.12.2019г.	Отклонение +,-
1	Поставщики и подрядчики (статья 15201 баланса)	11699	8845	-2854
2	Задолженность по оплате труда (статья 15205 баланса)	2084	2172	+88
3	Задолженность внебюджетным фондам (статья 15204 баланса)	1155	1844	+689
4	Задолженность перед бюджетом (статья 15203 баланса)	3209	2945	-264
5	Авансы полученные (статья 15202 баланса)	1194	558	-636
6	Прочие кредиторы (статья 15208 баланса)	366	82	-284
7	Расчеты с подотчетными лицами (статья 15206 баланса)	-	16	+16
	Итого	19707	16462	-3245

Информация о движении сумм дебиторской и кредиторской задолженности отражена в приложении - таблица №5.(5.1; 5.2; 5.3.).

3.9 Данные об отчетных показателях хозяйственной деятельности

Доходы и расходы за отчетный 2019год отражены в отчете о финансовых результатах.

Наименование	2018г.	2019г.	тыс.руб. Отклонение	
			Сумма	%
Выручка от продаж всего (стр. 2110 формы по ОКУД 0710002)	147343	155708	+8365	+5,67
Себестоимость всего (стр.2120 формы по ОКУД 0710002)	(142087)	(144623)	(+2536)	+1,78

Наибольший удельный вес в 2019 году в показателе выручки занимает основной вид деятельности - передача электроэнергии, а так же услуги по монтажу, наладке и ремонту энергетических объектов, электрического оборудования и энергоустановок

потребителей, эксплуатации и техническому обслуживанию инженерных систем города и населенных пунктов.

руб.

Номенклатура	Выручка	Себестоимость	Прибыль
Передача электроэнергии	146007225	135247632	10759594
Прочие товары, услуги, работы, готовые изделия в т.ч.	8466897	7187052	1279845
готовые изделия	427688	368081	59607
товары (электросчетчики)	107188	89393	17795
прочие работы, услуги	7932021	6729578	1202443
Технологическое присоединение	1233834	2188383	-954549
<i>Итого</i>	<i>155707956</i>	<i>144623067</i>	<i>11084890</i>

Показатели	ед.измер.	План	Факт	% выполнения
принято электрической энергии в сеть	тыс. кВт час	138296,846	132266,189	95,6
передано электрической энергии	тыс. кВт час	120024,18	113084,016	94,2
в том числе:				
передача своим потребителям	тыс. кВт час	75703,825	72482,014	95,7
передача-транзит	тыс. кВт час	44320,355	40602,002	91,6
потери электрической энергии при передаче	тыс. кВт час	18272,666	19182,173	105
потери электрической энергии при передаче	%	13,21	14,5	109,8

Показатели	ед.измер.	План	Факт	Отклонения (факт-план)
1. Доходы от услуг по передаче электроэнергии	тыс. руб.	148 370,6	146 007,2	-2 363
2. Себестоимость услуг по передаче электроэнергии	тыс. руб.	127 090,4	135 247,6	8 157
3. Выпадающие доходы	тыс. руб.	2 941,6	3 045,7	x
4. Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс. руб.	4 447,1	x	x
5. Всего расчётные расходы на передачу электроэнергии	тыс. руб.	134 479,1	135 247,6	
6. Валовая прибыль	тыс. руб.	13 891,5	10 759,6	x

7. Средний тариф на услугу по передаче электроэнергии	руб./кВт час	1 236,17	1 284,06	47,9
8. Себестоимость услуг по передаче электроэнергии за 1 кВт час	руб./кВт час	1776,38	1865,95	89,6
9. Уровень рентабельности	%	10,33	7,96	-2,4

Справка о составе затрат за 2018; 2019 год ОАО «Кинешемская ГЭС»

руб.

Наименование	2018г.	2019г.
АМОРТИЗАЦИЯ	10331388	11309847
МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАТРАТЫ в т.ч. МПЗ, стоимость товаров, готовой продукции	11852455	12319033
ОПЛАТА ТРУДА	40960906	45508282
ОТЧИСЛЕНИЯ НА СОЦИАЛЬНЫЕ НУЖДЫ (страховые взносы ФСС, ПФР, ФМС)	12242506	13541395
Компенсация потерь электроэнергии	56997048	56092143
Лизинговые платежи	4890948	-
НАЛОГИ И СБОРЫ	2305152	2693270
СТРАХОВАНИЕ ИМУЩЕСТВА И РАБОТНИКОВ	257049	179874
УСЛУГИ СТОРОННИХ ОРГАНИЗАЦИЙ	2249839	2979222
Итого	142087291	144623066

тыс. руб.

Наименование	2018г.	2019г.	Отклонение	
			Сумма	%
Прочие доходы (код стр.2320+2340 формы по ОКУД0710002)	2041	2914	+873	+42,8
Прочие расходы ((код стр.2350 формы по ОКУД0710002)	(3509)	(5685)	(+2176)	+62,0

3.10 Инвестиционная деятельность

За 2019 год Обществом выполнены следующие мероприятия по реализации инвестиционной программы (без НДС):

1. За счет амортизационных отчислений выполнена реконструкция ВЛ 0,4 кВ - 753,2 тыс.руб., реконструкция КЛ-6 кВ - 513,5 тыс.руб. и реконструкция оборудования ТП - 547,7 тыс.руб.

2. За счет средств от деятельности по технологическому присоединению осуществлена реконструкция и строительство линий электропередачи в целях технологического присоединения заявителей - 1476,4 тыс.руб., в том числе:

- для присоединения льготных категорий заявителей на сумму 1476,4 руб. – это является выпадающими доходами.

3. За счет средств Общества приобретены основные средства: автокран на сумму 6333,3 тыс.руб.

4. За счет собственных средств выполнены работы по третьей очереди реконструкции подстанции 35/6 кВ «Городская» - ретрофит ячеек 6 кВ с заменой масляных выключателей на вакуумные на сумму – 9720,4 тыс.руб.

5. За счет средств Общества прошлых лет выполнена реконструкция административного здания – 1723 тыс.руб.

6. Списаны затраты на проектные работы за счет ранее выделенных средств -685,6 тыс.руб.

Всего расходов по исполнению инвестиционной программы 21753,4 тыс.руб.

3.11 Финансовые вложения.

Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, произведенные с намерением получать доходы по ним в период более одного года. Прочие финансовые вложения являются краткосрочными.

Доходы по финансовым вложениям в виде процентов признаются Обществом прочими доходами.

На 31.12.2019г. Обществом предоставлены процентные займы по следующим договорам:

27.01.2014г. заключен договор №1/ЗП-2014 с Сироткиным Сергеем Леонидовичем на сумму 1 000тыс.руб., срок погашения 31.12.2014г., процентная ставка 10% годовых. Сумма начисленных процентов за период 2019года составила 50тыс.руб. В 2018г. договор займа частично погашен на сумму 500тыс.руб. Срок погашения продлен дополнительным соглашением от 30.12.2018г. до 29.12.2019г.

В 2017г. заключен договор №5/ЗП-2017 от 15.06.17г. с ООО «СФЕРА» на сумму 1000тыс.руб., срок погашения 31.12.2017г., процентная ставка 12% годовых. Срок погашения продлен дополнительным соглашением от 30.05.2019г. до 31.12.2019г. Сумма начисленных процентов в 2019г. составила 120тыс.руб.

В 2017г. заключен договор №6/ЗП-2017 от 01.06.17г. с ООО «Альфа Спецтранс» на сумму 800тыс. руб., срок погашения 01.07.2017г., процентная ставка 12% годовых. В 2018г. договор займа частично погашен на сумму 200тыс.руб. Срок погашения продлен дополнительным соглашением от 13.12.2019г. до 30.03.2020г. Сумма начисленных процентов в 2019г. составила 72тыс.руб.

В 2017г. заключен договор займа 1/ЗП-2017 от 14.04.17г. с Гуриным Е.Н. на сумму 150тыс.руб., срок погашения 15.10.2017г., процентная ставка 10% годовых. В июне 2019г. договор займа погашен. Сумма начисленных процентов в 2019г. составила 4тыс.руб.

В 2019г. заключен договор займа с Попруженко А.В. на сумму 150тыс. руб., срок погашения 29.12.2019г., процентная ставка 10% годовых. Сумма начисленных процентов в 2019г. составила 14тыс.руб.

29.05.2019г. заключен договор срочного депозита «Универсальный» №0074/2019 с ПАО «Инвестторгбанк». Срок размещения депозита до 26.11.2019г., сумма договора 10000тыс.руб., процентная ставка 6,75% годовых.

26.12.2018г. заключен договор срочного депозита «Универсальный» №0171/2018 с ПАО «Инвестторгбанк». Срок размещения депозита до 25.06.2019г., процентная ставка 6,75% годовых., сумма договора 20000тыс.руб.

За 2019г. получено процентов по депозитным вкладам 1055тыс.руб. Согласно учетной политике Общества депозит не считается денежным эквивалентом.

Информация о наличии и движении финансовых вложений отражена в приложении - таблица №3.(3.1; 3.2).

3.12 Сведения о собственном капитале Общества.

Увеличение собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2019г. обусловлено полученной по итогам отчетного периода чистой прибыли в сумме 4496 тыс.руб. плюс включение в состав нераспределенной прибыли суммы дооценки объекта основных средств 121тыс.руб., при выбытии объекта ОС. Уменьшение собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2019г. обусловлено выплаченными по итогам за 2018год дивидендами в сумме 684тыс.руб., и оплатой вознаграждения членам Совета Директоров в сумме 142тыс.руб. (в т.ч. страховые взносы во внебюджетные фонды, начисленные на данные выплаты).

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Сумма На 31.12.2017г.	Сумма На 31.12.2018г.	Сумма На 31.12.2019г.
1	Сумма чистых активов	159912	159377	162512
2	Уставный капитал	17072	17072	17072
3	Резервный фонд	1519	1519	1519
4	Добавочный капитал	93364	93364	93243
5	Собственный капитал	154145	154124	157794

3.13 Финансовые результаты.

Финансовые результаты деятельности Общества в динамике за пять лет.

тыс.руб.

	Размер прибыли (убытка)	2015г.	2016г.	2017г.	2018г.	2019г.
1	От основных видов деятельности (валовая прибыль (убыток))	(2825)	16932	6476	5256	11085
2	<u>Чистая прибыль (убыток)</u>	(3918)	8595	2297	1367	4496

3.14 Раскрытие информации расхождения между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью. (ПБУ18/02).

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2019г. составила 19048тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2019 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2019 год составила 3810тыс.руб. Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 8314тыс.руб. Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход (доход) по налогу на прибыль» составила 1663тыс.руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало 2019 года составляла 130тыс. руб. В течении 2019 года произошло уменьшение ОНА на сумму 12тыс. руб., в т.ч. в связи со списанием временной разницы в части амортизации ОС в размере 11тыс.руб., в части доходов будущих периодов (безвозмездно переданное имущество) 1тыс.руб. Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на конец 2019года составляла 118тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых активов (ПНА) составила в 2019 году 951тыс. руб. Сумма постоянных налоговых активов (ПНА) образовалась за счет:

- принятых в налоговом учете расходов на оплату начисленных отпусков за 2019г. в сумме 853тыс.руб.(Общество не образует резерв на оплату предстоящих отпусков в налоговом учете);

- доходов будущих периодов, возникших в связи с получением безвозмездно переданного в прошлые периоды имущества в сумме 98тыс.руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составила в 2019 году 3106тыс. руб. и образовалась за счет :

- разницы начисленной амортизации в налоговом и бухгалтерском учете в связи переоценкой имущества в сумме 1311тыс.руб.;

- в налоговом учете не принята к расходам сумма резерва по оплате предстоящих отпусков 852тыс.руб. (Общество не образует резерв на оплату предстоящих отпусков в налоговом учете);

- в налоговом учете не приняты прочие расходы, в основном социального характера, связанные с исполнением коллективного договора, учитываемые на счете «91.2». в сумме 943тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на начало 2019 года составляла 21тыс.руб. Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) в 2019г. уменьшена в размере 4тыс.руб. – разницы начисленной амортизации в налоговом и бухгалтерском учете.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 3810тыс.руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2019 год.

Расхождение между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью (убытком)-(форма ОКУД 0710002 «Отчет о финансовых результатах»; «налоговая декларация по налогу на прибыль организаций») составляет – + 10734тыс. руб.:

- | | |
|---|-----------------|
| 1. - амортизация основных средств - | +6520тыс. руб. |
| 2. - расходы, не учитываемые в налоговом учете - | + 8973тыс. руб. |
| 3. - расходы, не учитываемые в бухгалтерском учете,
но учитываемые в налоговом учете - | -4261тысруб. |
| 4. - доходы, не учитываемые в налоговом учете – | -498 тыс. руб. |

3.15 Информация о связанных сторонах.

При раскрытии информации о связанных сторонах Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утв. Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008г. № 48н. Связанными сторонами по отношению к ОАО «Кинешемская ГЭС» в отчетном периоде являлись:

1. Лицо, осуществлявшее полномочия его единоличного исполнительного органа: генеральный директор Сироткин Сергей Леонидович.

2. Лицо, которое имело право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица: Министерство имущественных отношений Российской Федерации.
3. Члены Совета директоров - см. раздел 1.

Операции со связанной стороной в 2019г.

Связанная сторона	Сироткин Сергей Леонидович
Вид операции	1. Договор займа в сумме 1000 тыс.руб. 10% годовых, заем выдан 27.01.2014г., срок возврата 29.12.2019г. Задолженность на 31.12.2019г.-500тыс.руб. Оплачено процентов в 2019г.- 50тыс.руб.

Порядок выплаты вознаграждений членам Совета директоров определен Положением о выплате членам Совета директоров ОАО «Кинешемская ГЭС». В соответствии с распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом №762 от 18.06.2019г. вознаграждение членам Совета директоров в 2019г. выплачено:

Связанная сторона	Репин Игорь Николаевич
Вид операции	Вознаграждение - 30541руб.
Связанная сторона	Полянский Ростислав Владимирович
Вид операции	Вознаграждение - 20361руб.
Связанная сторона	Тарасов Игорь Анатольевич
Вид операции	Вознаграждение - 20361руб.
Связанная сторона	Харчилава Хвича Патаевич
Вид операции	Вознаграждение - 10180руб
Связанная сторона	Чудаев Андрей Викторович
Вид операции	Вознаграждение - 20361руб.
Связанная сторона	Яковлев Александр Юрьевич
Вид операции	Вознаграждение - 10180руб.

3.16 Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Под условным фактом хозяйственной деятельности понимается факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

На 31.12.2019г. ОАО «Кинешемская ГЭС» не является участником судебных разбирательств.

	Заявитель (истец)	Ответчик	Наименование суда	№ дела	Сумма иска
1	ООО «Ивановоэнергосбыт»	ОАО «Кинешемская ГЭС»	Арбитражный суд Ивановской области	A17-10977/2019	111487руб.
2	ООО «Ивановоэнергосбыт»	ОАО «Кинешемская ГЭС»	Арбитражный суд Ивановской области	A17-10022/2019	34165руб.
3	ОАО «Кинешемская ГЭС»	ООО «Феникс»	Арбитражный суд Ивановской области	№ A17-6171/2019	689434руб.
4	ОАО «Кинешемская ГЭС»	ФАС	Арбитражный суд Ивановской области	A17-5494/2019	Не имущественный спор

3.17 События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой (31.12.2019г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (события после отчетной даты) у ОАО «Кинешемская ГЭС» отсутствуют.

3.18 Сведения об организации охраны труда, охране окружающей природной среды, об использовании энергетических ресурсов.

Согласно действующих отраслевых норм бесплатной выдачи специальной одежды и других средств защиты рабочим, специалистам и служащим, в коллективном договоре указываются нормы бесплатной выдачи спецодежды и специальной обуви, других средств индивидуальной защиты, а также наименование профессий, которым выдается спецодежда и срок использования. Водители перед началом выезда на линию проходят осмотр медработником. Все подразделения обеспечены медицинскими аптечками для оказания первой доврачебной помощи.

В 2019 году стоимость расходов по обеспечению охраны труда составила 1915тыс.руб. в т.ч.:

	Руб.
Вода питьевая	36640
Индивидуальные средства защиты	69641
Медицинские осмотры (первичные, периодические)	33477
Молоко, спецжиры и др.(предусмотренное законод.РФ)	2536
Пожарная безопасность	160997
Прочие материальные расходы и услуги (в т.ч. спецоценка условий труда)	127934
Спецодежда и др. средства защиты	1337110
Справочники, плакаты и др.	12794
Средства для уборки помещений и др.	34662
Средства гигиены для МОП	99070

Планируемые мероприятия по охране труда на 2019 год оформлены соглашением по охране труда с указанием сроков выполнения и ответственных лиц:

- приобретение медикаментов для пополнения аптечек первой помощи;
- приобретение нормативно-технической литературы и пособий для кабинета по охране труда;
- обеспечение персонала специальной одеждой и специальной обувью и средствами индивидуальной защиты;
- проведение периодического медицинского осмотра;
- подготовка руководителей и специалистов и проверка знаний норм и правил по охране труда при эксплуатации электроустановок.

Расходы на обеспечение экологической безопасности в 2019г. 17тыс.руб., в т.ч.

Наименование расходов	Сумма
Плата (сбор) за негативное воздействие на окружающую среду	6088

Плата за передачу опасных отходов другим организациям на утилизацию, хранение, размещение, всего, в т.ч.

11451

В течение 2019г. в ОАО «Кинешемская ГЭС» использовались тепловая энергия и электрическая энергия на цели энергоснабжения административно-производственных зданий.

Затраты на приобретение энергоресурсов в 2019г. составили :

Вид энергетического ресурса	Объем потреблённого энергетического ресурса	Сумма затрат на приобретение (без учета НДС), тыс. руб.
Электрическая энергия	170348 кВт.ч.	824
Тепловая энергия (с учётом стоимости теплоносителя)	693 Гкал	794

3.19 Прибыль (Убыток) на акцию.

В течении как отчетного периода (2018г.), так и после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности, ОАО «Кинешемская ГЭС» никаких сделок с акциями не осуществляло.

№п/п	Показатель	2018г.	2019г.
1	Базовая прибыль (Убыток) за отчетный год, руб.	1367445	4496023
2	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в отчетном году, шт. акций	170720	170720
3	Базовая прибыль (Убыток) на акцию, руб.	8,01	26,33
4	Разводненная прибыль (Убыток) на акцию, руб.	8,01	26,33

Генеральный директор
ОАО "Кинешемская ГЭС"



Сироткин С.Л.

Исполнитель;
Главный бухгалтер ОАО "Кинешемская ГЭС" Изволенская Г.Ю.
27.03.2020г.

Handwritten signature in blue ink.