

**Акционерное общество
«Электромагистраль»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2019 г.



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров акционерного общества «Электромагистраль»:

Наше мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния и влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Электромагистраль» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание для выражения мнения с оговоркой

У нас не было возможности получить достаточные аудиторские доказательства в отношении полноты информации о связанных сторонах, раскрытой в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества. Также, в прилагаемой бухгалтерской отчетности не раскрыто имя бенефициарного владельца, контролирующего Общество. Мы не раскрыли имя бенефициарного владельца Общества в нашем заключении в силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе РФ № 152-ФЗ «О персональных данных». Наше аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2018 год было модифицировано аналогичным образом.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

АО "ПвК Аудит"
 18 марта 2020 года
 Москва, Российская Федерация



А. Б. Фомин, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000059),

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

| | |
|---|--|
| Аудируемое лицо – акционерное общество «Электроматриал» | Независимый аудитор – Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» |
| Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 30 июня 2011 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1115476376715 | Зарегистрировано Государственным учреждением (Московская регистрационная палата 28 февраля, 1992 г. за № 006/890 |
| 630001 – Россия, как федеративная Республика, ул. Советская, 3а | Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027706149231 |
| | Идентификационный номер налогоплательщика – 770701142 |
| | Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» |
| | Основной регистрационный номер – запись в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12003020338 |

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.**

Организация *Акционерное общество "Электромагистраль"*
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности *Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям*
 Организационно-правовая форма/форма собственности *Непубличное акционерное общество частная собственность*
 Единица измерения тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) *630007, г. Новосибирск, ул. Советская, 3а*
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
 Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора *Акционерное общество "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"*
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации / индивидуального аудитора
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации / индивидуального аудитора

| | Коды |
|--------------------------|------------|
| Форма по ОКУД | 0710001 |
| Дата (число, месяц, год) | 31/12/2019 |
| по ОКПО | 91731643 |
| ИНН | 5407466122 |
| по ОКВЭД 2 | 35.12 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 12267/16 |
| по ОКЕИ | 384 |

ДА НЕТ

| | |
|-------------|---------------|
| ИНН | 7705051102 |
| ОГРН/ОГРНИП | 1027700148431 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|-----------|---|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 3.1 | Основные средства | 1150 | 7 895 032 | 7 979 907 | 8 652 796 |
| 3.2 | <i>в т. ч. незавершенное строительство</i> | <i>1151</i> | <i>261 896</i> | <i>37 334</i> | <i>134 231</i> |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 1 893 | 1 273 | 2 348 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 35 146 | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 7 932 071 | 7 981 180 | 8 655 144 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 3.3 | Запасы | 1210 | 40 431 | 3 265 | 2 765 |
| | <i>в т. ч. сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i> | <i>1211</i> | <i>31 653</i> | <i>3 265</i> | <i>2 765</i> |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 2 231 | 142 | - |
| 3.4 | Дебиторская задолженность | 1230 | 212 498 | 78 097 | 72 760 |
| | Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 1231 | - | - | - |
| | Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1233 | 212 498 | 78 097 | 72 760 |
| | <i>в т. ч. покупатели и заказчики</i> | <i>1234</i> | <i>99 671</i> | <i>69 049</i> | <i>68 295</i> |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| 3.5 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 93 826 | 22 538 | 1 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 8 | - | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 348 994 | 104 042 | 75 526 |
| | БАЛАНС | 1600 | 8 281 065 | 8 085 222 | 8 730 670 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|-----------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 3.6 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 146 471 | 146 471 | 146 471 |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 715 194 | 716 974 | 717 755 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 7 027 784 | 6 952 227 | 7 681 998 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 7 889 449 | 7 815 672 | 8 546 224 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 94 092 | 73 497 | 67 661 |
| 3.7 | Прочие обязательства | 1450 | 35 075 | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 129 167 | 73 497 | 67 661 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 3.7 | Кредиторская задолженность | 1520 | 168 473 | 98 794 | 104 531 |
| | <i>в т. ч. поставщики и подрядчики</i> | <i>1521</i> | <i>76 333</i> | <i>54 912</i> | <i>59 981</i> |
| | <i>задолженность перед персоналом организации</i> | <i>1522</i> | <i>12 897</i> | - | 5 |
| | <i>задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i> | <i>1523</i> | <i>5 281</i> | 61 | 52 |
| | <i>задолженность по налогам и сборам</i> | <i>1524</i> | <i>40 852</i> | 41 326 | 44 493 |
| | <i>прочие кредиторы</i> | <i>1526</i> | <i>33 110</i> | 2 495 | - |
| 3.8 | Доходы будущих периодов | 1530 | 86 373 | 97 259 | 12 252 |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 7 603 | - | 2 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 262 449 | 196 053 | 116 785 |
| | БАЛАНС | 1700 | 8 281 065 | 8 085 222 | 8 730 670 |

Генеральный директор АО "Электромагистраль" *Камнев О. Н.* Главный бухгалтер АО "Электромагистраль" *Ларина Л. Г.*
 Подпись Подпись
 Расшифровка подписи

" 18 " марта 2020 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2019 г.**

Организация *Акционерное общество "Электромагистраль"*
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям*

Организационно-правовая форма/форма собственности *Непубличное акционерное общество - частная*

Единица измерения: тыс. руб.

| | Коды |
|--------------------------|------------|
| Форма по ОКУД | 0710002 |
| Дата (число, месяц, год) | 31/12/2019 |
| по ОКПО | 91731643 |
| ИНН | 5407466122 |
| по ОКВЭД 2 | 35.12 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 12267/16 |
| по ОКЕИ | 384 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | За 2019 г. | За 2018 г. |
|-----------|---|-------------|----------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3.10 | Выручка | 2110 | 1 697 377 | 263 111 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (1 445 750) | (991 792) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 251 627 | (728 681) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 251 627 | (728 681) |
| 3.11 | Проценты к получению | 2320 | 11 307 | 541 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| 3.11 | Прочие доходы | 2340 | 20 184 | 35 549 |
| 3.11 | Прочие расходы | 2350 | (26 831) | (23 501) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 256 287 | (716 092) |
| 3.9 | Текущий налог на прибыль | 2410 | (161 518) | (2 610) |
| | <i>в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)</i> | <i>2421</i> | <i>130 730</i> | <i>157 292</i> |
| 3.9 | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (21 568) | (10 465) |
| 3.9 | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 1 099 | (999) |
| | Прочее | 2460 | (523) | (386) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 73 777 | (730 552) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | За 2019 г. | За 2018 г. |
|-----------|---|------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 73 777 | (730 552) |
| 3.12 | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. | 2900 | 5,59 | (61,55) |

Генеральный директор АО "Электромагистраль" Камнев О. Н.
Подпись: _____
расшифровка подписи

Главный бухгалтер АО "Электромагистраль" Ярина Л. Г.
Подпись: _____
расшифровка подписи

" 18 " марта 2020 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2019 г.**

Организация *Акционерное общество "Электромагистраль"*
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности *Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям*
Организационно-правовая форма/форма собственности *Непубличное акционерное общество/частная собственность*
Единица измерения: тыс. руб.

| | Коды |
|--------------------------|------------|
| Форма по ОКУД | 0710004 |
| Дата (число, месяц, год) | 31/12/2019 |
| по ОКПО | 91731643 |
| ИНН | 5407466122 |
| по ОКВЭД 2 | 35.12 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 12267/16 |
| по ОКЕИ | 384 |

1. Движение капитала

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | Уставный капитал | Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников) | Добавочный капитал | Переоценка внеоборотных активов | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|--|-------------|------------------|---|--------------------|---------------------------------|-------------------|--|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | Величина капитала на 31 декабря 2017 г. | 3100 | 146 471 | - | - | 717 755 | - | 7 681 998 | 8 546 224 |
| | За 2018 г. | | | | | | | | |
| | Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | - | - | - |
| | в том числе: | | | | | | | | |
| | чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | x | - | - |
| | Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | - | (730 552) | (730 552) |
| | в том числе: | | | | | | | | |
| | убыток | 3221 | x | x | x | x | x | (730 552) | (730 552) |
| | Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | - | (781) | x | 781 | x |
| | Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | x | - | - | x |
| | Величина капитала на 31 декабря 2018 г. | 3200 | 146 471 | - | - | 716 974 | - | 6 952 227 | 7 815 672 |
| | За 2019 г. | | | | | | | | |
| | Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | - | 73 777 | 73 777 |
| | в том числе: | | | | | | | | |
| | чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | x | 73 777 | 73 777 |
| | Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | - | - | - |
| | в том числе: | | | | | | | | |
| | убыток | 3321 | x | x | x | x | x | - | - |
| | Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | - | (1 780) | x | 1 780 | x |
| | Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | x | - | - | x |
| | Величина капитала на 31 декабря 2019 г. | 3300 | 146 471 | - | - | 715 194 | - | 7 027 784 | 7 889 449 |

2. Чистые активы

| Пояснение | Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|-----------|-------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Чистые активы | 3600 | 7 965 008 | 7 901 398 | 8 546 224 |

Генеральный директор АО "Электромагистраль"

Камнев О. Н.
Подпись
расшифровка подписи

Главный бухгалтер АО "Электромагистраль"

Ларина Л. Г.
Подпись
расшифровка подписи

" 18 " марта 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2019 г.**

Организация *Акционерное общество "Электромагистраль"*
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности *Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям*
Организационно-правовая форма/форма собственности *Непубличное акционерное общество частная собственность*
Единица измерения: тыс. руб.

| | |
|--------------------------|------------|
| Форма по ОКУД | Коды |
| Дата (число, месяц, год) | 0710005 |
| по ОКПО | 31/12/2019 |
| ИНН | 91731643 |
| по ОКВЭД 2 | 5407466122 |
| | 35.12 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 12267/16 |
| по ОКЕИ | 384 |

| Пояснение | Наименование показателя | Код строки | За 2019 г. | За 2018 г. |
|-----------|---|------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Денежные потоки от текущих операций | | | |
| | Поступления - всего | 4110 | 1 717 118 | 282 665 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 1 623 835 | 25 282 |
| | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 58 516 | 250 621 |
| 3.5 | прочие поступления | 4119 | 34 767 | 6 762 |
| | Платежи - всего | 4120 | (906 274) | (186 046) |
| | в том числе: | | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (422 567) | (8 405) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (89 525) | (2 493) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| | налог на прибыль организаций | 4124 | (182 875) | (9 887) |
| 3.5 | прочие платежи | 4129 | (211 307) | (165 261) |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 810 844 | 96 619 |
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| | Поступление - всего | 4210 | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| | от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | - |
| | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| | Платежи - всего | 4220 | (739 556) | (74 082) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (739 556) | (74 082) |
| | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | - |
| | на прочие выплаты, перечисления | 4229 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (739 556) | (74 082) |
| | Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| | Поступления - всего | 4310 | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| | Платежи - всего | 4320 | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 71 288 | 22 537 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 22 538 | 1 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 93 826 | 22 538 |

Генеральный директор АО "Электромагистраль"



Подпись

Камнев О. Н.

расшифровка подписи

Главный бухгалтер АО "Электромагистраль"

Ларина Л. Г.
Подпись

Ларина Л. Г.

расшифровка подписи

" 18 " марта 2020

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2019 год**

Организация *Акционерное общество "Электромагистраль"*

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям*

Организационно-правовая форма/форма собственности *Непубличное акционерное общество/частная собственность*

Единица измерения: тыс. руб.

| | Коды |
|---------------|------------|
| | 31/12/2019 |
| по ОКПО | 91731643 |
| ИНН | 5407466122 |
| по ОКВЭД 2 | 35.12 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 12267/16 |
| по ОКЕИ | 384 |

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | На конец периода | |
|--|------------|---------|--------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | выбыло объектов | | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | 2019 г. | 14 252 874 | (6 310 301) | 416 626 | (20 499) | 16 512 | (722 076) | 14 649 001 | (7 015 865) |
| в том числе: | 5210 | 2018 г. | 14 015 549 | (5 496 984) | 247 235 | (9 910) | 5 465 | (818 782) | 14 252 874 | (6 310 301) |
| Здания | 5201 | 2019 г. | 599 993 | (91 490) | - | - | 3 | (16 561) | 599 993 | (108 048) |
| | 5211 | 2018 г. | 596 447 | (74 927) | - | - | - | (16 563) | 599 993 | (91 490) |
| Сооружения и передаточные устройства | 5202 | 2019 г. | 10 820 338 | (4 698 383) | 23 734 | (4 557) | 2 767 | (507 685) | 10 839 515 | (5 203 301) |
| | 5212 | 2018 г. | 10 808 550 | (4 074 048) | 14 746 | (2 958) | 1 218 | (625 553) | 10 820 338 | (4 698 383) |
| Машины и оборудование | 5203 | 2019 г. | 2 786 363 | (1 520 388) | 340 921 | (15 942) | 13 742 | (194 371) | 3 111 342 | (1 701 017) |
| | 5213 | 2018 г. | 2 564 372 | (1 347 973) | 228 943 | (6 952) | 4 247 | (176 662) | 2 786 363 | (1 520 388) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5204 | 2019 г. | 45 | (20) | 1 875 | - | - | (304) | 1 920 | (324) |
| | 5214 | 2018 г. | 45 | (18) | - | - | - | (2) | 45 | (20) |
| Другие виды основных средств, многолетние насаждения | 5205 | 2019 г. | 81 | (20) | 102 | - | - | (17) | 183 | (37) |
| | 5215 | 2018 г. | 81 | (18) | - | - | - | (2) | 81 | (20) |
| Земельные участки и объекты природопользования | 5206 | 2019 г. | 46 054 | - | - | - | - | - | 46 054 | - |
| | 5216 | 2018 г. | 46 054 | - | - | - | - | - | 46 054 | - |
| Транспортные средства | 5207 | 2019 г. | - | - | 49 994 | - | - | - | 46 054 | - |
| | 5217 | 2018 г. | - | - | - | - | - | (3 138) | 49 994 | (3 138) |

1. Основные средства

1.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------------|---------|----------------|---------------------|----------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | 2019 г. | 37 334 | 650 092 | (8 904) | (416 626) | 261 896 |
| | 5250 | 2018 г. | 134 231 | | | | |
| Оборудование к установке | 5241 | 2019 г. | - | 154 638 | (4 300) | (247 235) | 37 334 |
| | 5251 | 2018 г. | - | 61 680 | (8 904) | - | 52 776 |
| Приобретение земельных участков | 5242 | 2019 г. | - | - | - | - | - |
| | 5252 | 2018 г. | - | - | - | - | - |
| Приобретение отдельных объектов основных средств не требующих монтажа | 5243 | 2019 г. | - | 260 364 | - | - | - |
| | 5253 | 2018 г. | - | - | - | (260 364) | - |
| Строительство промышленных объектов основных средств | 5244 | 2019 г. | 9 846 | 139 965 | - | - | - |
| | 5254 | 2018 г. | 9 846 | - | - | (75 614) | 74 197 |
| Затраты по реконструкции и дооборудованию | 5245 | 2019 г. | 27 488 | 188 083 | - | - | 9 846 |
| | 5255 | 2018 г. | 124 385 | 154 638 | - | (80 648) | 134 923 |
| Прочие незавершенные капитальные вложения | 5246 | 2019 г. | - | - | (4 300) | (247 235) | 27 488 |
| | 5256 | 2018 г. | - | - | - | - | - |

1. Основные средства

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

| Наименование показателя | Код строки | За 2019 г. | За 2018 г. |
|---|-------------|-----------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 80 648 | 247 235 |
| в том числе: | | | |
| <i>Сооружения и передаточные устройства</i> | 5261 | 18 469 | 14 746 |
| <i>Машины и оборудование</i> | 5262 | 62 179 | 228 943 |
| <i>Здания</i> | 5263 | - | 3 546 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | (2 035) | (4 774) |
| в том числе: | | | |
| <i>Сооружения и передаточные устройства</i> | 5271 | (1 281) | (2 955) |
| <i>Машины и оборудование</i> | 5272 | (754) | (1 819) |

1. Основные средства**1.4. Иное использование основных средств**

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | 13 761 715 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 161 018 | 159 079 | 159 079 |

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|---|------------|---------|----------------|---|-----------------------|---------------|-------------------------------|---------------------------------|---|---------------|---|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | резервов под снижение стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Запасы - всего | 5400 | 2019 г. | 3 265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5420 | 2018 г. | 2 765 | - | 105 758 | (100 241) | - | - | 31 649 | 40 431 | - |
| Сырье и материалы | 5401 | 2019 г. | - | - | 10 873 | (10 373) | - | - | - | 3 265 | - |
| | 5421 | 2018 г. | - | - | 9 036 | (6 237) | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы | 5402 | 2019 г. | - | - | 4 | (4) | - | - | 1 031 | 3 830 | - |
| | 5422 | 2018 г. | 3 265 | - | 3 270 | (4 923) | - | - | - | - | - |
| Активы до 40 000 рублей | 5403 | 2019 г. | 2 754 | - | 10 848 | (9 267) | - | - | 778 | 2 390 | - |
| | 5423 | 2018 г. | - | - | 8 610 | (8 423) | - | - | (1 070) | 3 265 | - |
| Инструменты, хозинвентарь | 5404 | 2019 г. | - | - | 4 | (4) | - | - | 3 380 | 3 567 | - |
| | 5424 | 2018 г. | - | - | 184 | (475) | - | - | - | - | - |
| Запасные части | 5405 | 2019 г. | - | - | - | - | - | - | 479 | 188 | - |
| | 5425 | 2018 г. | - | - | 26 913 | (36 242) | - | - | - | - | - |
| Материалы, переданные в переработку | 5406 | 2019 г. | 11 | - | 17 | (28) | - | - | 20 242 | 10 913 | - |
| | 5426 | 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Топливо- ГСМ | 5407 | 2019 г. | - | - | - | (1 070) | - | - | - | - | - |
| | 5427 | 2018 г. | - | - | 2 785 | (2 621) | - | - | 1 070 | - | - |
| Спецодежда, защитные средства | 5408 | 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | 164 | - |
| | 5428 | 2018 г. | - | - | 1 841 | (2 956) | - | - | - | - | - |
| Материалы, переданные на ответственное хранение | 5409 | 2019 г. | - | - | - | - | - | - | 5 319 | 4 204 | - |
| | 5429 | 2018 г. | - | - | 43 887 | (37 490) | - | - | - | - | - |
| Товары | 5410 | 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | 6 397 | - |
| | 5430 | 2018 г. | - | - | 74 | (74) | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | 5411 | 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5431 | 2018 г. | - | - | 9 158 | (800) | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | | | 420 | 8 778 | - |

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | На конец периода | |
|---|------------|---------|-------------------------------|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | 2019 г. | - | - | - | - |
| | 5521 | 2018 г. | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | 2019 г. | 78 098 | (1) | 214 718 | (2 220) |
| | 5530 | 2018 г. | 72 761 | (1) | 78 098 | (1) |
| <i>в том числе:</i> | 5511 | 2019 г. | 69 049 | - | 99 671 | - |
| <i>Покупатели и заказчики</i> | 5531 | 2018 г. | 68 295 | - | 69 049 | - |
| Авансы выданные, всего | 5512 | 2019 г. | 603 | - | 88 264 | (1 821) |
| | 5532 | 2018 г. | 4 054 | - | 603 | - |
| <i>поставщикам материалов</i> | | 2019 г. | - | - | 300 | - |
| | | 2018 г. | - | - | - | - |
| <i>строительным организациям (расчеты с поставщиками и подрядчиками ОКСа)</i> | | 2019 г. | - | - | 84 487 | (1 821) |
| | | 2018 г. | 409 | - | - | - |
| <i>расчеты с поставщиками услуг</i> | | 2019 г. | 603 | - | 733 | - |
| | | 2018 г. | 1 145 | - | 603 | - |
| <i>прочие авансы выданные (страхование)</i> | | 2019 г. | - | - | 2 744 | - |
| | | 2018 г. | 2 500 | - | - | - |
| Прочие дебиторы, всего | 5513 | 2019 г. | 8 446 | (1) | 26 783 | (399) |
| | 5533 | 2018 г. | 412 | (1) | 8 446 | (1) |
| <i>Расчеты с прочими дебиторами</i> | | 2019 г. | 5 705 | (1) | 2 157 | (1) |
| | | 2018 г. | 1 | (1) | 5 705 | (1) |
| <i>Расчеты по претензиям</i> | | 2019 г. | 14 | - | 429 | (398) |
| | | 2018 г. | - | - | 14 | - |
| <i>Госпошлина</i> | | 2019 г. | - | - | 13 | - |
| | | 2018 г. | - | - | - | - |
| <i>Аренда земли</i> | | 2019 г. | 400 | - | 1 063 | - |
| | | 2018 г. | 411 | - | 400 | - |
| <i>Расчеты с бюджетом и государственными внебюджетными фондами</i> | | 2019 г. | 2 327 | - | 23 121 | - |
| | | 2018 г. | - | - | 2 327 | - |
| Итого | 5500 | 2019 г. | 78 098 | (1) | 214 718 | (2 220) |
| | 5520 | 2018 г. | 72 761 | (1) | 78 098 | (1) |

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2019 г. | | На 31 декабря 2018 г. | | На 31 декабря 2017 г. | |
|--------------------------------|------------|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | | по условиям договора | за вычетом резерва сомнительных долгов | по условиям договора | за вычетом резерва сомнительных долгов | по условиям договора | за вычетом резерва сомнительных долгов |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Всего | 5540 | 2 220 | - | 1 | - | 1 | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| <i>покупатели и заказчики</i> | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| <i>поставщики и подрядчики</i> | 5542 | 1 821 | - | - | - | - | - |
| <i>прочие</i> | 5543 | 399 | - | 1 | - | 1 | - |

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код строки | Период | Остаток на начало года | Остаток на конец периода |
|---|------------|---------|------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | 2019 г. | - | 35 075 |
| | 5571 | 2018 г. | - | - |
| Прочая, в том числе: | 5552 | 2019 г. | - | 35 075 |
| | 5572 | 2018 г. | - | - |
| <i>Авансы полученные</i> | | 2019 г. | - | 35 075 |
| | | 2018 г. | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | 2019 г. | 98 794 | 168 473 |
| | 5580 | 2018 г. | 104 531 | 98 794 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе: | 5561 | 2019 г. | 54 912 | 76 333 |
| | 5581 | 2018 г. | 59 981 | 54 912 |
| <i>Расчеты с поставщиками материалов</i> | | 2019 г. | - | 5 465 |
| | | 2018 г. | - | - |
| <i>Расчеты с поставщиками оборудования и основных средств</i> | | 2019 г. | 51 253 | 21 337 |
| | | 2018 г. | 59 080 | 51 253 |
| <i>Расчеты с подрядчиками за выполненные работы</i> | | 2019 г. | 3 659 | 49 531 |
| | | 2018 г. | 901 | 3 659 |
| Задолженность перед персоналом организации | 5562 | 2019 г. | - | 12 897 |
| | 5582 | 2018 г. | 5 | - |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 5563 | 2019 г. | 61 | 5 281 |
| | 5583 | 2018 г. | 52 | 61 |
| Задолженность по налогам и сборам | 5564 | 2019 г. | 41 326 | 40 852 |
| | 5584 | 2018 г. | 44 493 | 41 326 |
| Прочая, в том числе: | 5565 | 2019 г. | 2 495 | 33 110 |
| | 5585 | 2018 г. | - | 2 495 |
| <i>Арендные обязательства</i> | | 2019 г. | 590 | - |
| | | 2018 г. | - | 590 |
| <i>Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами</i> | | 2019 г. | 1 | 16 864 |
| | | 2018 г. | - | 1 |
| <i>Авансы полученные</i> | | 2019 г. | 1 904 | 15 928 |
| | | 2018 г. | - | 1 904 |
| <i>Расчеты по исполнительным листам</i> | | 2019 г. | - | 104 |
| | | 2018 г. | - | - |
| <i>Удержания в пользу различных организаций</i> | | 2019 г. | - | 214 |
| | | 2018 г. | - | - |
| Итого | 5550 | 2019 г. | 98 794 | 203 548 |
| | 5570 | 2018 г. | 104 531 | 98 794 |

4. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код строки | 2019 г. | 2018 г. |
|---|------------|-----------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Материальные затраты | 5610 | 321 422 | 766 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 118 265 | 2 843 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 33 503 | 599 |
| Амортизация | 5640 | 716 027 | 818 782 |
| Прочие затраты | 5650 | 256 533 | 168 802 |
| Итого по элементам | 5660 | 1 445 750 | 991 792 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 1 445 750 | 991 792 |

5. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код строки | Остаток на начало отчетного года | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец отчетного периода |
|---|------------|----------------------------------|-----------|--------------|---------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | 11 314 | (3 711) | - | 7 603 |
| в том числе: | | | | | | |
| на предстоящую оплату отпусков работников | 5701 | - | 11 314 | (3 711) | - | 7 603 |

| Наименование показателя | Код строки | Остаток на начало предыдущего года | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец предыдущего года |
|---|------------|------------------------------------|-----------|--------------|---------------|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Оценочные обязательства - всего | 5710 | 2 | 299 | (301) | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| на предстоящую оплату отпусков работников | 5711 | 2 | 299 | (301) | - | - |

Генеральный директор
АО "Электромагистраль"

Камнев О. Н.
Подпись: Расшифровка подписи

Главный бухгалтер
АО "Электромагистраль"

Ларина Л. Г.
Подпись: Расшифровка подписи

" 18 " марта 2020 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ЭЛЕКТРОМАГИСТРАЛЬ» ЗА 2019 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Электромагистраль» (сокращенное наименование – АО «Электромагистраль», далее – «Общество») было зарегистрировано 30 июня 2011 г.

В июле 2015 года произошло изменение организационно-правовой формы и наименования Общества, до регистрации изменений Общество имело наименование ОАО «Электромагистраль».

Акционерное общество «Электромагистраль» создано в результате реорганизации в форме выделения из Открытого акционерного общества Энергетики и Электрификации «Новосибирскэнерго» (сокращенное наименование – ОАО «Новосибирскэнерго») согласно протокола внеочередного Общего собрания акционеров ОАО «Новосибирскэнерго» от 21 апреля 2011 г. № 3.

До 01.01.2019 года основным видом деятельности Общества являлась сдача имущества электросетевого хозяйства в аренду.

Приказом Федеральной Антимонопольной Службы №1914/18 от 28.12.2018 г. Обществу установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии по единой национальной (общероссийской) сети. Данный приказ вступил в силу с 01.01.2019 года.

В 2019 г. основными видами деятельности Общества являются: передача электроэнергии и технологическое присоединение к электрическим сетям; обеспечение эксплуатации энергетического оборудования в соответствии с действующими нормативными требованиями, проведение своевременного и качественного его ремонта, технического перевооружения и реконструкции энергетических объектов, а также развитие электросетевого комплекса.

Средняя численность персонала Общества за 2019 год составила 143 человека (2018 год – 2 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 630007, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Советская, 3а.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2019 года входили:

- Серебренников О.Н. – Председатель Совета директоров Общества, Генеральный директор ООО «РУ-КОМ», член Совета директоров АО «РЭС»
- Ахтырский В. В. – Заместитель Генерального директора по правовым и корпоративным вопросам АО «РЭС»
- Абакшин А.Н. – член Совета директоров АО «РЭС», член Совета директоров ОАО «НПО ЦКТИ»
- Черняев С.В. – Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ООО «Промтехнология»
- Луцевич А.Ю. – Заместитель Генерального директора по транспорту электрической энергии АО «РЭС»
- Роженкова О.Г. – Главный бухгалтер АО «РЭС»
- Тихонова М.Г. – Заместитель Председателя Правления ПАО «ФСК ЕЭС», член Совета директоров АО «ДВЭУК»

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2019 года входили:

- Жгельская Н.П. – Председатель ревизионной комиссии
- Сухачева Е.И. – Секретарь ревизионной комиссии
- Ковалева С.Н. – Член ревизионной комиссии

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании следующей Учетной политики.

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34 н, и Положений по бухгалтерскому учету в Российской Федерации (ПБУ), утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы отражены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, доходы будущих периодов и оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства данных категорий представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, в отношении которых одновременно выполняются условия, определенные пунктом 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче в эксплуатацию, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных затрат на его приобретение, сооружение и изготовление за исключением НДС и иных возмещаемых налогов, без учета общехозяйственных расходов.

Имущество, полученное безвозмездно, учитывается по рыночной стоимости на дату оприходования.

По объектам основных средств, полученным в качестве вклада в уставный капитал, и бывших в употреблении, Общество устанавливает срок амортизации с учетом технических характеристик, степени физического и морального износа, ожидаемого срока использования этих объектов, а также с учетом срока фактической эксплуатации объектов основных средств предыдущих собственников.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

| Группа основных средств | Сроки полезного использования объектов, (лет) |
|--------------------------------|--|
| Здания | 7 – 47 |
| Сооружения | 6 – 42 |
| Машины и оборудование | 3 – 32 |
| Передаточные устройства | 7 – 42 |
| Прочие | 17 – 29 |

Активы с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. Линии электропередачи и т.п. объекты электросетевого хозяйства, а также земельные участки независимо от стоимости отражаются в составе основных средств.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам.

2.5. Отложенные налоговые активы и обязательства

Сформированные по счетам бухгалтерского учета отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.6. Материально-производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости приобретения. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

На конец отчетного периода создается резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по каждой учетной единице, по которой в течение отчетного года рыночная цена снизилась в результате ее морального устаревания либо полной или частичной потери своих первоначальных качеств.

Списание материальных ресурсов в производство и иное выбытие производится по средней себестоимости (взвешенной оценке) по каждому подотчетному лицу. Средняя фактическая себестоимость каждой позиции (номенклатурного номера) материально-производственных запасов определяется для списания в аналитическом учете как частное от деления общей стоимости номенклатурного номера на их количество, соответственно складывающихся из себестоимости и количества на начало месяца и всех поступивших ресурсов за месяц (отчетный период).

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат отнесению на счета расходов равномерно в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов также относятся расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам и когда прослеживается связь с будущим получением Обществом экономических выгод. Данные расходы списываются единовременно в момент признания Обществом выручки, связанной с данными понесенными расходами.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность покупателей показана в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается один раз в год по итогам проведения ежегодной инвентаризации перед составлением годовой отчетности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.9. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости привилегированных акций типа А и обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в учредительных документах Общества.

Согласно требованиям Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала путем ежегодных отчислений 5% от чистой прибыли до достижения указанного размера.

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа заработанных дней неиспользованного отпуска работника по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы.

2.11. Признание доходов

Доходы в зависимости от их характера, условий получения доходов и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности, признаются следующие доходы:

- доходы от услуг по передаче электрической энергии;
- доходы за технологическое присоединение;
- доходы от прочих работ, услуг производственного характера.

Доход от услуг по передаче электрической энергии составляет размер платы по договору о порядке использования объектов электросетевого хозяйства, входящих в ЕНЭС, заключенному с организацией по управлению ЕНЭС в соответствии с Федеральным законом «Об электроэнергетике» № 35-ФЗ от 26.03.2003 г.

Доходы от обычных видов деятельности (выручка) признаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями, определенными пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Прочими доходами признаются поступления в соответствии с разделом III ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Состав прочих доходов и расходов Общества приведен в разделе 3.11 «Прочие доходы и прочие расходы».

2.12. Учет затрат на производство продукции

Производственные затраты группируются:

- по характеру производства (основные и вспомогательные);
- по видам продукции, работ, услуг (передача электрической энергии, технологическое присоединение, прочая товарная продукция).

2.13. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

В бухгалтерском учете постоянные и временные разницы отражаются обособленно на разных синтетических счетах, дифференцировано по видам активов и обязательств.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств Общества приведена в разделе 1.1 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении основных средств, полученных и сданных в аренду Обществом, приведена в разделе 1.4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Арендуемое имущество представляет собой земельные участки под объекты электросетевого хозяйства.

3.2. Незавершенные капитальные вложения

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений Общества приведена в разделе 1.2. табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 2.1. табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2019 данный показатель бухгалтерской отчетности составил 212 498 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 78 097 тыс. руб., на 31.12.2017 – 72 760 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. В отчетном периоде начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 2 220 тыс. руб. (в 2018 году – 1 тыс. руб., в 2017 году –1 тыс. руб.)

Дополнительная информация о дебиторской задолженности приведена в разделах 3.1. – 3.2. табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам, отражена в отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность связанных сторон раскрыта в п. 3.13 «Операции и расчеты со связанными сторонами».

3.5. Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на конец отчетного периода, на 31.12.2018 и на 31.12.2017 Общество не имеет открытых кредитных линий, заемных средств, овердрафта.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Средства на расчетных счетах | 93 818 | 1 | 1 |
| Средства на специальных счетах в банках | 8 | 22 537 | - |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты | 93 826 | 22 538 | 1 |

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

Величина денежных потоков, отраженная в прочих поступлениях и прочих платежах, представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | 2019 год | 2018 год |
|--|------------------|------------------|
| Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119) | | |
| Обеспечительные платежи | 16 852 | - |
| Проценты по банковским депозитам и за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете | 11 138 | 508 |
| Компенсация затрат | 5 774 | 6 115 |
| Иные поступления | 1 003 | 139 |
| Итого прочие поступления по текущей деятельности | 34 767 | 6 762 |
| Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129) | | |
| Расчеты по налогам, кроме налога на добавленную стоимость и налога на прибыль, в том числе: | | |
| <i>налог на имущество</i> | (161 470) | (153 882) |
| | (147 562) | (152 442) |
| Расчеты с государственными внебюджетными фондами | (28 285) | (591) |
| Расчеты по имущественному и личному страхованию | (8 427) | (2 560) |
| Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет | (7 922) | (6 733) |
| Расчеты по аренде | (1 525) | (1 459) |
| Иные платежи | (3 678) | (36) |
| Итого прочие платежи по текущей деятельности | (211 307) | (165 261) |

В Отчете о движении денежных средств представлены свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

3.6. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 уставный капитал Общества полностью оплачен, составляет 146 471 тыс. руб. и состоит из:

| Наименование | Общее количество | Номинальная стоимость 1 акции, руб. |
|-------------------------|------------------|-------------------------------------|
| Обыкновенные акции | 11 869 438 | 10 |
| Привилегированные акции | 2 777 667 | 10 |

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. В 2019, 2018 и 2017 годах отчисления в резервный фонд не производились, ввиду отсутствия источников его формирования.

3.7. Кредиторская задолженность

Долгосрочная

По состоянию на 31.12.2019 данный показатель бухгалтерской отчетности составил 35 075 тыс. руб. (на 31.12.2018 и 31.12.2017 данный показатель равен 0).

Долгосрочная кредиторская задолженность включает в себя авансы, полученные по договорам об осуществлении технологического присоединения к электрическим сетям, срок исполнения по которым ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная

По состоянию на 31.12.2019 краткосрочная кредиторская задолженность составила 168 473 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 98 794 тыс. руб., на 31.12.2017 – 104 531 тыс. руб.).

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 3.3 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей и заказчиков, отражена в отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами раскрыта в п. 3.13 «Операции и расчеты со связанными сторонами»

3.8. Доходы будущих периодов

Доходы, полученные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как доходы будущих периодов. По состоянию на 31.12.2019 данный показатель бухгалтерской отчетности составил 86 373 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 97 259 тыс. руб., на 31.12.2017 – 12 252 тыс. руб.)

В составе доходов будущих периодов отражена стоимость имущества, полученного Обществом безвозмездно. Доходы признаются в составе прочих доходов в Отчете о финансовых результатах равномерно по мере износа соответствующего имущества (п.3.11).

3.9. Налог на прибыль

Сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год составила 51 257 тыс. руб. (за 2018 год сумма условного дохода составила – 143 218 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 653 648 тыс. руб. (2018 год – 786 458 тыс. руб.).

Указанные постоянные разницы образованы в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете части расходов, осуществляемых Обществом: амортизации основных средств, нормируемых расходов, а также разницей в остаточной стоимости выбывших объектов основных средств и других расходов, не признаваемых в целях налогообложения в соответствии с законодательством.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 5 496 тыс. руб. (2018 год – (4 994) тыс. руб.), в том числе возникших 21 594 тыс. руб. (2018 год – 2 095 тыс. руб.) и погашенных 16 098 тыс. руб. (2018 год – 7 088 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы обусловлены применением разных методов расчета амортизации для целей бухгалтерского и налогового учета, расходов прошлых лет, переходящих отпусковых, резерва по сомнительным долгам и прочих расходов.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 107 838 тыс. руб. (2018 год – 52 325 тыс. руб.), в том числе возникших 117 199 тыс. руб. (2018 год – 56 118 тыс. руб.) и погашенных 9 362 тыс. руб. (2018 год – 3 793 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены применением разных методов расчета амортизации для целей бухгалтерского и налогового учета, различием в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов по страхованию имущества, резерва по предстоящим расходам на оплату отпусков и резерва по сомнительным долгам, доходов прошлых лет.

По состоянию на 31.12.2019 отложенные налоговые активы составили 1 893 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 1 273 тыс. руб.), отложенные налоговые обязательства 94 092 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 73 497 тыс. руб.).

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за отчетный год составила 807 592 тыс. руб. (2018г – 13 048 тыс. руб.), сумма налога на прибыль за отчетный год составила 161 518 тыс. руб., (2018 - 2 610 тыс. руб.).

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ценообразование в области электроэнергетики находится под контролем государства. Регулирование цен (тарифов) осуществляется уполномоченными органами в лице Федеральной антимонопольной службы в соответствии с нормативно-правовыми актами.

Общество, как организация, осуществляемая регулируемую деятельность, обязано вести отдельный учет по видам деятельности, регламентированным законодательством о ценообразовании в сфере электроэнергетики.

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | 2019 год | 2018 год |
|--|------------------|----------------|
| Выручка от услуг по передаче электрической энергии | 1 680 649 | - |
| Выручка от технологического присоединения | 6 323 | - |
| Выручка от сдачи имущества в аренду | - | 249 056 |
| Выручка по прочим услугам | 10 405 | 14 055 |
| ИТОГО: | 1 697 377 | 263 111 |

3.11. Прочие доходы и прочие расходы

Проценты к получению

| (тыс. руб.) | | |
|---|---------------|------------|
| Наименование показателя | 2019 год | 2018 год |
| Проценты за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете | 10 343 | - |
| Проценты по депозитным счетам | 770 | 541 |
| Прочие | 194 | - |
| Итого | 11 307 | 541 |

Прочие доходы

| (тыс. руб.) | | |
|---|---------------|---------------|
| | 2019 год | 2018 год |
| Безвозмездно полученные основные средства | 10 167 | - |
| Доходы от реализации металлолома | 3 260 | 5 588 |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде | 1 937 | 3 458 |
| Доходы от выбытия основных средств по причине морального и (или) физического износа, реконструкции и прочее | 1 840 | 10 514 |
| Компенсация расходов | 1 509 | 11 785 |
| Доходы связанные со страховыми случаями | 976 | - |
| Доходы от реализации ТМЦ и прочих активов | - | 3 735 |
| Прочие | 495 | 469 |
| Итого | 20 184 | 35 549 |

Прочие расходы

| (тыс. руб.) | | |
|--|---------------|---------------|
| | 2019 год | 2018 год |
| Расходы по содержанию прочего имущества | 10 627 | - |
| Расходы от реализации металлолома | 3 635 | 5 563 |
| Убытки от списания основных средств по причине морального и (или) физического износа, реконструкции и прочее | 3 414 | 4 445 |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде | 2 379 | 839 |
| Резерв по сомнительным долгам | 2 219 | 1 |
| Оплата услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг | 1 154 | 1 155 |
| Признанные расходы, связанные с денежными выплатами и поощрениями | 694 | - |
| Расходы на проведение ежегодного собрания акционеров | 632 | 811 |
| Расходы на оценку | 618 | 113 |
| Судебные издержки, государственная пошлина | 239 | 2 |
| Возмещение причиненных организацией убытков (ущерба) | - | 4 300 |
| Расходы от реализации ТМЦ и прочих активов | - | 3 700 |
| Расходы, возникающие по страховым случаям | - | 2 491 |
| Прочие | 1 220 | 81 |
| Итого | 26 831 | 23 501 |

Доходы и расходы от восстановления и создания на конец отчетного периода оценочных резервов и оценочных обязательств отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

3.12. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) за отчетный год равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах).

| Наименование | 2019 год | 2018 год |
|--|------------|------------|
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб. | 73 777 | (730 552) |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года, шт. | 11 869 438 | 11 869 438 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. | 5,59 | (61,55) |

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли–продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию равен базовой прибыли на акцию.

3.13. Операции со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2019 в состав связанных сторон входят: преобладающее общество АО «РЭС», взаимозависимое общество АО «РЭМиС», члены Совета директоров и основной управленческий персонал Общества.

Реализация продукции (работ, услуг) связанным сторонам

Объём операций со связанными сторонами за вычетом налога на добавленную стоимость составил:

| (тыс. руб.) | | |
|---|------------|----------------|
| Наименование показателя | 2019 год | 2018 год |
| АО «РЭС» (услуги по аренде имущества, автоуслуги) | 107 | 254 995 |
| Итого | 107 | 254 995 |

Закупки у связанных сторон

Объём операций со связанными сторонами за вычетом налога на добавленную стоимость составил:

| (тыс. руб.) | | |
|---|----------------|---------------|
| Наименование показателя | 2019 год | 2018 год |
| АО «РЭС» (неотделимые улучшения основных средств, строительномонтажные работы, приобретение оборудования и ТМЦ, оперативно-техническое обслуживание, прочие услуги) | 205 058 | 35 438 |
| АО «РЭМиС» (строительно-монтажные и ремонтные работы, вырубка деревьев на просеках ВЛ) | 170 186 | 24 423 |
| Итого | 375 244 | 59 861 |

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

| (тыс. руб.) | | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Наименование показателя | 31.12.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
| Дебиторская задолженность | | | |
| АО «РЭС» | 129 | 69 049 | 68 704 |
| АО «РЭМиС» | 66 220 | - | - |
| Итого | 66 349 | 69 049 | 68 704 |

| (тыс. руб.) | | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Наименование показателя | 31.12.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
| Кредиторская задолженность | | | |
| АО «РЭС» | 2 898 | 41 379 | 12 229 |
| АО «РЭМиС» | 21 458 | - | 47 502 |
| Итого | 24 356 | 41 379 | 59 731 |

Дебиторская задолженность АО «РЭМиС» включает в себя авансы, выданные по договорам подряда, и отражена в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами представлены без НДС в таблице ниже:

| (тыс. руб.) | | |
|--|----------|----------|
| Наименование связанной стороны | 2019 год | 2018 год |
| Движение денежных средств по текущей деятельности | | |
| Поступило денежных средств, в том числе | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | - | 3 735 |
| АО «РЭС» | - | 3 735 |

| Наименование связанной стороны | 2019 год | 2018 год |
|--|----------|----------|
| от арендных платежей | 58 516 | 250 621 |
| АО «РЭС» | 58 516 | 250 621 |
| прочие поступления | | |
| АО «РЭМиС» | 1 259 | 139 |
| Направлено денежных средств, в том числе | | |
| на оплату товаров, работ, услуг | 78 344 | 924 |
| АО «РЭС» | 73 404 | 924 |
| АО «РЭМиС» | 4 940 | - |
| прочие платежи | | |
| АО «РЭС» | 26 | - |
| Движение денежных средств по инвестиционной деятельности | | |
| Направлено денежных средств, в том числе | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 335 662 | 74 081 |
| АО «РЭС» | 122 145 | 9 402 |
| АО «РЭМиС» | 213 517 | 64 679 |

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер вознаграждений (заработная плата, премии, компенсации), выплаченных и подлежащих выплате членам Совета Директоров и основному управленческому персоналу Общества и обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды в 2019 году составил 22 674 тыс. руб. (2018 год – 3 333 тыс. руб.).

3.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2019 году начислено оценочные обязательства по предстоящим оплатам заработанных неиспользованных отпусков работникам - 11 314 тыс. руб. (2018 год – 299 тыс. руб.). Оценочное обязательство по судебным разбирательствам в 2019, 2018 годах не начислялось.

Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации допускает различные интерпретации и часто изменяется. В связи с этим трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества, вследствие чего налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет. В настоящее время не представляется возможным определить точную сумму возможных налоговых обязательств.

Последствия любых налоговых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

3.15. Управление финансовыми рисками

Финансовые риски – риски, связанные со структурой капитала Общества, снижением прибыльности и ликвидности, кредитными рисками и собираемостью дебиторской задолженности.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску

возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг, и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета.

(тыс. руб.)

| | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 |
|--|----------------|---------------|---------------|
| Дебиторская задолженность | 102 921 | 75 167 | 68 706 |
| Покупатели и заказчики | 99 671 | 69 049 | 68 295 |
| Прочая дебиторская задолженность | 3 250 | 6 118 | 411 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 93 826 | 22 538 | 1 |
| Денежные средства на расчетных счетах | 93 818 | 1 | 1 |
| Средства на специальных счетах в банках | 8 | 22 537 | - |
| Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса | 196 747 | 97 705 | 68 707 |
| Итого максимальный кредитный риск | 196 747 | 97 705 | 68 707 |

Показатель «прочая дебиторская задолженность» в таблице раскрытия кредитного риска не включает в себя: авансы выданные, расчеты с бюджетом и государственными внебюджетными фондами, расчеты по государственной пошлине.

3.16. Прочая информация

Операционная среда Общества

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время в мире, в частности ухудшение внешнеполитической обстановки оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая дальнейшее снижение ликвидности. Эти события, а также связанные с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков, могут оказать влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно – правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

Генеральный директор АО «Электромагистраль»

Камнев О.Н.

Главный бухгалтер АО «Электромагистраль»

Ларина Л.Г.

« 18 » марта 2020 года

