

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КУРСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ»

24.03.2020

Пояснительная записка к годовому отчету за 2019 год

Раздел 1. Сведения об организации

- Сокращенное наименование: АО «КЭС»
- Юридический адрес: 305035, г. Курск, улица Асеева, дом 4а.
- ИНН: 4632064246 КПП: 463201001
- Дата государственной регистрации 19.04.2006 г.
- ОГРН: 1064632038987
- Генеральный директор: Кривов Владимир Викторович
- Главный бухгалтер: Рязанцева Светлана Сергеевна
- Органами управления Общества являются:
 - Общее собрание акционеров;
 - Генеральный директор – единоличный исполнительный орган Общества.
- Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизор (Аудит) Общества.
- Для проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Общее собрание акционеров назначает Аудитора. Размер оплаты услуг Аудитора определяется Общим собранием акционеров.
- Общество является членом Ассоциации «Курская саморегулируемая организация строителей» с 2009 года. Действующее свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №0012.04-2010-4632064246-С-124 от 14.04.2015 года . (Устройство наружных электрических сетей и линий связи, пусконаладочные работы).
- По основной деятельности Общество имеет допуски для выполнения испытаний и (или) измерений электрооборудования и (или) электроустановок напряжением до и выше 1000 В (Свидетельство о регистрации электролаборатории, регистрационный №К 258-2018 от 08.10.2018 г.)
- В структуре Общества 14 обособленных подразделений, в том числе филиалов:

Наименование	Место нахождения/ регистрации
РЭС Центрального округа	г. Курск, пер. Асеева, д.9 / ул. Асеева, д.1
РЭС Сеймского округа	г. Курск, ул. Народная, д. 7в
РЭС Железнодорожного округа	г. Курск, ул. 2-я Щигровская, д.75
РЭС Кореневского района	307410, Курская обл., Кореневский р-н, пгт Коренево, ул. Школьная, д.15
РЭС Щигровского района	306530, Курская обл., Щигровский район, г. Щигры, ул. Заводская д.31
Курчатовский филиал	307250, Курская обл., Курчатовский район, Коммунально-складская зона, а/я 144
Энергоучасток п. Поныри	306000, Курская обл., Поныровский р-н, рп Поныри, ул. Горького, д.49
Энергоучасток пос. Теткино	307490, Курская обл., Глушковский р-н, пгт Теткино, ул. Первомайская, д.1

Энергоучасток пос. Пристенъ	306200, Курская обл., Пристенский р-н, ул. Ленина, д.51
Энергоучасток п. К. Либкнехта	307240, Курская обл., Курчатовский р-н, пгт К.Либкнехта, ул. Коммунальная, д.1
Энергоучасток п. Хомутовка	307540, Курская обл., Хомутовский р-н, рп Хомутовка, ул. Кирова, д.73
Энергоучасток п. Глушково	307540, Курская обл., Глушковский р-н, рп Глушково, ул. Ленина, д.176
Энеогоучасток п. Конышевка	307620, Курская обл., Конышевский район, рп Конышевка, ул. Титова, д. 1-а
Энергоучасток г. Суджа	307800, Курская обл., Суджанский район, г. Суджа, ул. К. Маркса, д.27

- Основные виды деятельности:
 - Услуга по передаче электрической энергии,
 - Услуга по технологическому присоединению энергопринимающих устройств юридических и физических лиц к электрическим сетям;
 - Оказание прочих услуг потребителям,
 - Обслуживание установок наружного освещения,
 - Выполнение работ по договорам подряда по эксплуатации электрооборудования и электрических сетей, их ремонту и строительству.
- По приказу руководителя в Обществе проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Материально-производственные запасы	01.10.2019
Незавершенное строительство	31.12.2019
Денежные средства	31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2019
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2019
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2019
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2019
Драгоценные металлы, содержащиеся в приборах, деталях, оборудовании	01.10.2019
Расходы будущих периодов	31.12.2019
Резервы по сомнительным долгам	31.12.2019
Резерв на выплату отпусков	31.12.2019

- По результатам инвентаризации недостач и излишков не обнаружено. Суммы дебиторской и кредиторской задолженности подтверждены актами сверок. Просроченная задолженность по налогам, сборам и внебюджетным фондам отсутствует.

Раздел 2. Основные элементы учетной политики .

2.1. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

- Бухгалтерский учет на предприятии ведется бухгалтерской службой, которая является его структурным подразделением. Бухгалтерская служба возглавляется главным бухгалтером.
- Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается предприятием самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта амортизируемого имущества с учетом классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства РФ 01.01.02 №1. При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, нормы амортизации по этому имуществу определяются с учетом срока полезного использования,

уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

- Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом.
- Для целей бухгалтерского учета в Обществе устанавливается лимит отнесения к объектам основных средств более 40 000 рублей, кроме передаточных устройств, зданий и сооружений, относящихся к объектам электросетевого хозяйства, которые всегда являются амортизируемым имуществом.
- Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
- Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца. При отпуске спецодежды, спецобуви и спецснастки в производство (эксплуатацию) одновременно списывается стоимость спецодежды, спецобуви срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет счета затрат на производство. Если срок эксплуатации спецодежды превышает 12 месяцев, то ее стоимость погашается линейным способом исходя из сроков ее полезного использования.
- Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности (вспомогательные производства, общехозяйственные расходы) ежемесячно распределяются по видам производства пропорционально доле заработной платы производственного персонала по видам производства в общей сумме фонда оплаты труда.
- Общество не формирует резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.
- Предприятием создаются резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.
- Общество создает резерв на оплату отпусков. В целях определения суммы оценочного обязательства по оплате отпусков работникам ежемесячно начисляется 1/12 предполагаемой годовой суммы отпускных согласно расчету суммы отчислений в резерв на оплату отпусков. Одновременно на сумму резерва по оплате отпусков начисляются страховые взносы в ПФ РФ, ФСС РФ.
- Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за отчетный год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли, а также в установленном порядке осуществляется ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год.

2.2. Основные положения учетной политики для целей налогового учета

- В целях 25 главы НК РФ доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества, работ, услуг и имущественных прав.
- Расходы признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы их оплаты и определяются с учетом положений статей 318-320 гл.25 НК РФ.
- Сумма косвенных расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного периода. Сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном периоде, уменьшают соответствующие доходы отчетного периода в следующем порядке: сумма прямых расходов по оказанным услугам в полном объеме списывается на расходы текущего отчетного периода.
- К основным средствам относится имущество со сроком полезного использования, превышающее 12 месяцев и стоимостью 100 000 и более рублей за единицу учета, кроме передаточных устройств, зданий и сооружений, относящихся к объектам электросетевого хозяйства, которые являются амортизируемым имуществом в любом случае.

- Амортизируемое имущество распределяется по амортизируемым группам в соответствии со сроками его полезного использования, на основании ст.258 НК.
- Срок полезного использования определяется налогоплательщиком самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта амортизируемого имущества с учетом классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» в редакции Постановления Правительства РФ от 10.12.2010 N 1011.
- Амортизация начисляется линейным методом исходя из срока службы амортизируемого имущества.
- Сырье и материалы при их списании на расходы оцениваются по методу средней стоимости, рассчитанной за месяц.
- Общество создает резервы по сомнительным долгам. Сумма неиспользованного резерва не переносится на следующий год.

3. Информация по отчетным сегментам

3.1. Финансовые показатели деятельности Общества по основным сегментам представлены в таблице:

Наименование показателя	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Выручка по основным видам деятельности			
От основных видов деятельности (строка «Выручка» «Отчета о финансовых результатах» - всего, тыс. руб., в том числе:			
услуга по передаче электроэнергии	1 284 888	1 274 785	1 294 019
технологическое присоединение к электрическим сетям	1 201 154	1 228 376	1 243 492
	75 562	28 474	30 171
Расходы по основным видам деятельности			
От основных видов деятельности (строка «Себестоимость продаж» + строка «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах» - всего, тыс. руб., в том числе:			
услуга по передаче электроэнергии	(975 677)	(1 033 010)	(1 082 868)
технологическое присоединение к электрическим сетям	(961 059)	(1 013 666)	(1 059 702)
	(7 455)	(11 228)	(14 572)
Размер прибыли (убытка)			
От основных видов деятельности (строка «Прибыль (убыток) от продаж» «Отчета о финансовых результатах» - всего, тыс. руб., в том числе:			
услуга по передаче электроэнергии	309 211	241 775	211 150
технологическое присоединение к электрическим сетям	240 096	214 710	183 790
	68 107	17 245	15 598

3.2. Основным видом деятельности Общества является услуга по передаче электрической энергии, которая осуществляется через основного покупателя филиал ПАО «МРСК Центра»-«Курскэнерго». Выручка по покупателю ПАО «МРСК Центра» «Курскэнерго» составляет:

- 96,1% в общей выручке 2019 года
- 96,4% в общей выручке 2018 года
- 93,5% в общей выручке 2017 года

3.3 Анализ объемных показателей по услуге по передаче электроэнергии

Период	Объем	Реализация	Потери млн. к/Втч	%	%
--------	-------	------------	-------------------	---	---

	покупной э/э, млн. кВтч	э/э, млн. кВтч	потерь		нормативных потерь	
			всего	В т.ч. сверхнормативные		
2017	1190,26	1014,22	176,05		14,79	15,20
2018	1192,31	1016,37	175,94		14,76	15,20
2019	1178,88	1011,21	167,67		14,22	15,20

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2019 год

4.1. Пояснение 2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	Поступи- ло	Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация		Перво- началь- ная стоим- ость	Накоп- лен- ная аморт- изация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2019 г.	3 473 250	(1 335 540)	340 581	(11 183)	8 250	(217 416)			3 802 647	(1 544 707)
	5210	2018 г.	3 202 614	(1 148 426)	286 536	(15 900)	13 767	(200 881)			3 473 250	(1 335 540)
В том числе: Здания	5201	2019 г.	531 104	(151 831)	13 109	(1 487)	712	(21 981)			542 727	(173 101)
	5211	2018 г.	526 028	(131 253)	7 216	(2 140)	1 386	(21 965)			531 104	(151 831)
Сооружения и передаточные устройства	5202	2019 г.	1 727 583	(609 559)	179 628	(4 355)	4 086	(107 083)			1 902 856	(712 555)
	5212	2018 г.	1 574 652	(515 443)	155 396	(2 465)	1 814	(95 930)			1 727 583	(609 559)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	2019 г.	1 015 510	(446 505)	125 975	(3 224)	2 191	(69 982)			1 138 261	(514 296)
	5213	2018 г.	919 733	(387 983)	102 952	(7175)	6 446	(64 968)			1 015 510	(446 505)
Транспортные средства	5204	2019 г.	166 974	(109 192)	19 491	(1 059)	1 059	(16 708)			185 406	(124 841)
	5214	2018 г.	152 253	(96 840)	18 573	(3 851)	3 851	(16 204)			166 974	(109 192)
Производствен- ный и хозяйственный инвентарь	5205	2019 г.	4 513	(4 042)	101	(78)	78	(83)			4 536	(4 047)
	5215	2018 г.	4 458	(4 076)	158	(103)	103	(69)			4 513	(4 042)
Многолетние насаждения	5206	2019 г.	664	(237)	138			(29)			802	(266)
	5216	2018 г.	664	(203)				(35)			664	(237)
Офисное оборудование	5207	2019 г.	16 907	(14 174)	1 540	(124)	124	(1 551)			18 323	(15 601)
	5217	2018 г.	15 021	(12 629)	2 052	(166)	166	(1 711)			16 907	(14 174)
Земельные участки	5208	2019 г.	9 995		598	(857)					9 737	
	5218	2018 г.	9 806		189						9 995	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2019 г.	79 085	346 106	(4 453)	(340 517)	80 220
	5250	2018 г.	77 911	292 563	(4 852)	(286 536)	79 085

В том числе: Приобретение основных средств	5241	2019 г.		26 474		(26 436)	38
	5251	2018 г.		22 764		(22 764)	
Строительство основных средств	5242	2019 г.	66 555	315 094	(4 388)	(313 547)	63 714
	5252	2018 г.	64 943	269 056	(3 861)	(263 582)	66 555
Оборудование к установке	5243	2019 г.	12 288	1 662	(64)		13 886
	5253	2018 г.	12 968	312	(991)	-	12 288
Приобретение земельных участков	5244	2019 г.	241	2 875		(535)	2 582
	5254	2018 г.		431		(189)	241

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

Наименование показателя	Код	2019	2018
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	64 311	51 563
в том числе:			
Здания	5261	1 649	6655
Сооружения и передаточные устройства	5262	22 355	18 149
Машины и оборудование (кроме офисного)	5263	40 307	26 759
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	1 663	987
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5271	476	336
Сооружения и передаточные устройства	5272	1 187	651

2.4. Иное использование основных средств

Арендованное имущество оценено по состоянию на 31.12.2019 г. в сумме 90 471 тыс. руб.

Имущество, сданное в аренду, по состоянию на 31.12.2019 г. оценено по остаточной стоимости в сумме 36 117 тыс. руб. .

4.2. Пояснение 3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	2019 г.	46 660							46 660	
	5311	2018 г.	46 660							46 660	
Финансовых вложений - итого	5300	2019 г.	46 660							46 660	
	5310	2018 г.	46 660							46 660	

4.3. Пояснение 4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

			На начало года	Изменения за период		На конец периода
					выбыло	

Наименование показателя	Код	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	2019 г.	67 822		71 571	(70 692)				68 701	
	5420	2018 г.	58 905		76 032	(67 115)				67 822	
в том ч.: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2019 г.	55 284		71 451	(68 056)			51 788	58 679	
	5421	2018 г.	48 883		73 384	(66 982)			55 892	55 284	
Товары для перепродажи	5403	2019 г.	12 538		120	(2 636)				10 022	
	5423	2018 г.	10 022		2 649	(132)				12 538	

4.4. Пояснение 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Пояснение 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	поступление				выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2019 г.	205 593	(2 264)	157 712	15	(161 456)	(2)	1 499		201 863	(4 689)
	5530	2018 г.	149 988	(2 651)	149 397	47	(93 830)	(9)	1 245		205 593	(2 264)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2019 г.	180 821	(2 264)	147 180	15	(150 484)		1 499		177 532	(4 671)
	5531	2018 г.	125 700	(2 651)	139 222	47	(84 149)		1 245		180 821	(2 264)
Авансы выданные	5512	2019 г.	1 698		2 918		(1 527)				3 089	
	5532	2018 г.	3 820		1 682		(3 804)				1 698	
Прочая	5513	2019 г.	17 080		3 820		(3 467)	(2)			17 432	(18)
	5533	2018 г.	20 003		2 499		(5 412)	(9)			17 080	
Расчеты с подотчетными лицами	5514	2019 г.	56		37		(56)				37	
	5534	2018 г.	29		56		(29)				56	
Расчеты по налогам и сборам	5515	2019 г.	5 589		3 425		(5 573)				3 440	
	5535	2018 г.	106		5 589		(106)				5 589	
Расходы будущих периодов	5516	2019 г.	349		332		(349)				322	
	5536	2018 г.	330		349		(330)				349	
Итого	5500	2019 г.	205 593	(2 264)	157 712	15	(161 456)	(2)	1 499		201 863	(4 689)
	5520	2018 г.	149 988	(2 651)	149 397	47	(93 830)	(9)	1 245		205 593	(2 264)

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками по состоянию на 31.12.2019 г., учтенная по условиям договора в размере 201 863 тыс. руб., уменьшена на созданный резерв сомнительных долгов в сумме 4 689 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 197 174 тыс. руб..

В составе дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками присутствует не подтвержденная покупателем ПАО «МРСК Центра»- «Курскэнерго» дебиторская задолженность по договору на оказание услуг по передаче электрической энергии в сумме 39 597 614,89 руб. В настоящее время идут судебные разбирательства.

Пояснение 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	32 124	27 435	36 896	34 631	8 766	6 115
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	31 950	27 279	36 549	34 285	8 748	6 097
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	114	114	303	303	4	4
прочая	5543	60	42	43	43	14	14

Пояснение 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2019 г.	211 597	241 669		(182 118)	(3 379)		267 769
	5580	2018 г.	196 511	186 754		(170 954)	(714)		211 597
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2019 г.	118 013	175 574		(114 732)	(3 258)		175 597
	5581	2018 г.	105 715	117 159		(104 861)			118 013
авансы полученные	5562	2019 г.	37 706	20 621		(18 426)	(112)		39 789
	5582	2018 г.	32 416	20 581		(14 817)	(475)		37 706
расчеты по налогам и взносам	5563	2019 г.	33 265	29 542		(33 265)			29 542
	5583	2018 г.	40 904	33 265		(40 904)			33 265
прочая	5566	2019 г.	7 140	329		(221)	(10)		7 237
	5586	2018 г.	7 317	275		(213)	(239)		7 140
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	2019 г.	15 473	15 604		(15 473)			15 604
	5587	2018 г.	10 160	15 473		(10 160)			15 473
Итого	5550	2019 г.	211 597	241 669		(182 118)	(3 379)		267 769
	5570	2018 г.	196 511	186 754		(170 954)	(714)		211 597

По расчетам с поставщиками и подрядчиками существуют определенные риски увеличения кредиторской задолженности ввиду присутствия разногласий с АО «АтомЭнергоСбыт» по объему электроэнергии, принятой в целях компенсации потерь. Сумма разногласий по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 21 071 786,38 руб. В настоящее время идут судебные разбирательства.

Пояснение 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	37 051	29 998	31 358
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	37	887	872
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	36 964	29 095	30 234
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5593	50	16	252
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	5595			-

4.5. Пояснение 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	551 922	535 433
Расходы на оплату труда	5620	199 388	191 583
Отчисления на социальные нужды	5630	59 068	57 021
Амортизация	5640	215 730	199 428
Прочие затраты	5650	56 760	49 545
Итого по элементам	5660	1 082 868	1 033 010
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 082 868	1 033 010

4.6. Пояснение 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 405	21 432	(20 983)	-	14 854
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков (ФОТ)	5701	11 047	16 508	(16 164)	-	11 391
Резерв на оплату отпусков (взносы)	5702	3 358	4 901	(4 797)		3 463

4.7. Пояснение 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
Полученные - всего	5800		137	137
Выданные - всего	5810	58 863	61 035	30 000

5. Использование прибыли

5.1. Объем капитальных вложений в целом по предприятию составил 346 041 тыс. руб. Общий объем ввода в эксплуатацию объектов основных средств составил 340 517 тыс. руб. В состав МПЗ введены в эксплуатацию малоценные основные средства (приборы учета) на сумму 4 388 тыс. руб. В стоимость инвестиционных активов включены проценты за пользование заемными средствами в размере 14,8 тыс. руб.

5.2. Источником собственных капитальных вложений является амортизация и прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия. Размер амортизационных отчислений за 2019 год составил 217 000

тыс.руб. Чистая прибыль 2019 года по регулируемым видам деятельности использована на выполнение инвестиционной программы.

6. Основные показатели

6.1. Прибыль до налогообложения в 2019 году составила 124 028 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 24 806 тыс. руб. В течение 2019 года возникли временные разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в сторону увеличения на 3 237 тыс. руб. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, составили 39 000 тыс. руб., что привело к образованию постоянного налогового обязательства (ПНО) в размере 7 800 тыс. руб.

6.2. Сумма чистой прибыли за 2019 год составила 93 863 тыс. руб.

6.3.. В периоде составления годовой отчетности за 2019 год общее собрание акционеров не проводилось.

Раздел 7. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	2019 год
1	Среднесписочная численность работников, чел.	543
3	Среднемесячная зарплата, руб.	28 923

Раздел 8. Информация о связанных сторонах

Данные по связанным сторонам представлены в таблице:

Полное и сокращенное наименование юридического лица ФИО физического лица	Место нахождения юридического лица (из устава) Гражданство физического лица	Фактическое место нахождения (почтовый адрес) юридического лица Место жительства физического лица	ИНН, КПП юридического лица Наименование, серия и номер документа, удостоверяющего личность	Основания, в силу которых сторона является связанной	Дата наступления основания, в силу которого сторона является связанной	Виды операций со связанным и сторонами	Объем операций каждого вида в абсолютном и относительном выражении
Филиал ПАО «МРСК Центра» - «Курскэнерго»	Россия 129090, г. Москва, пер. Глухарева, д.4/2	305029, г. Курск, ул. К. Маркса. Д. 27	6901067107 463202002	Договор оказания услуг по передаче электрической энергии №4600/10901/12 от 21.12.2012 г.	01.01.2013	Услуга по передаче электрической энергии	1 492 213 тыс. руб. 96,1%
ОП «КурскАтомЭнергоСбыт» АО «АтомЭнергоСбыт»	Г. Москва, ул.Летниковская, 10,стр.4.	305023, г. Курск, ул. Энгельса, д.134	7704228075 463245001	Договор №46761009 от 01.04.2014 г. (компенсация потерь)	01.04.2014	Компенсация потерь	571 106 тыс. руб. 50,2 %

Раздел 9. События после отчетной даты.

Решением от 25 февраля 2020 года Арбитражный суд Курской области отказал АО «КЭС» в удовлетворении искового требования на понуждение гарантирующего поставщика и инициатора АО «Атомэнергосбыт» заключить договор об оказании услуг по ограничению и (или) возобновлению режима потребления электрической энергии с 01.01.2019 года, считая, что эти услуги АО «КЭС» оказывает в пользу «котлодержателя» ПАО «МРСК Центра». Начисленный доход за 2019 год по этой услуге 1546,6 тыс. руб. (без НДС). Неподтвержденная дебиторская задолженность по этой услуге на 31.12.2019 составляет 1855,9 тыс. руб.

В периоде составления годовой финансовой отчетности ведутся переговоры с ПАО «МРСК Центра» по заключению дополнительного соглашения к существующему договору оказания услуг по передаче

электрической энергии в части оказании услуг по введению ограничения подачи электроэнергии потребителям, технологически присоединенным к электрическим сетям с 01.01.2019 года.

Генеральный директор

Кривов В.В..

Главный бухгалтер

Рязанцева С.С.