

Бухгалтерский баланс
на 31.12 20 19 г.

Организация АО "ВМЭС"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 400017, г. Волгоград, ул. Им. Адмирала Ушакова, 11

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН по _____
ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКОФС _____
по ОКЕИ _____

Коды
0710001
31.12.2019
28160484
3459076049
35.13
? 12200/16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На	На	На
			2019 г. (1)	2018 г. (2)	2017 г. (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5	Нематериальные активы	1110			
5	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	233	275	
6	Результаты исследований и разработок	1120			
6	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
7	Основные средства	1150	1 806 207	1 823 974	
	земельные участки и объекты природопользования	1151			
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	1 762 895	1 783 014	
	другие виды основных средств	1153	12 970	18 513	
7	незавершенное строительство	1154	23 921	21 257	
7	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155			
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	6 421	1 190	
7	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
8	Финансовые вложения	1170			
	инвестиции в дочерние общества	1171			
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173			
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175			
18	Отложенные налоговые активы	1180	12 208	8 485	
	Прочие внеоборотные активы	1190	12 250	14 173	
	Итого по разделу I	1100	1 830 898	1 846 907	
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
9	Запасы	1210	97 537	94 939	
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	97 537	94 939	
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213			
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
10	Дебиторская задолженность	1230	1 826 981	771 610	
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	1231	14		
	покупатели и заказчики	123101	14		
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103			
	прочая дебиторская задолженность	123104			
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:	1232	1 826 947	771 610	
	покупатели и заказчики	123201	1 774 920	656 086	
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	1 018	534	
	прочая дебиторская задолженность	123206	51 009	114 990	
8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241			
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242			
19	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	42 877	351 014	
	касса	1251			
	расчетные счета	1252	42 877	351 014	

	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254			
	Прочие оборотные активы	1260	12 739	8 436	
	Итого по разделу II	1200	1 980 114	1 225 999	
	БАЛАНС	1800	3 811 012	3 072 908	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На	На	На
			2019 г. (1)	2018 г. (2)	2017 г. (3)
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 300 000	2 300 000	
11	Капитал (до регистрации изменений)	1311			
11	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
11	Переоценка внеоборотных активов	1340			
11	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	146 538	146 538	
11	Резервный капитал	1360	1 668		
11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	37 112	33 360	
	прошлых лет	1371	31 692		
	отчетного периода	1372	5 420	33 360	
	Итого по разделу III	1300	2 485 318	2 479 898	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
12	Заемные средства	1410			
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411			
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412			
18	Отложенные налоговые обязательства	1420	27 252	4 230	
13	Оценочные обязательства	1430			
10	Прочие обязательства	1450	1 522		
	Итого по разделу IV	1400	28 774	4 230	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
12	Заемные средства	1510			
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511			
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512			
10	Кредиторская задолженность	1520	1 235 911	687 205	
	поставщики и подрядчики	1521	1 135 905	490 544	
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	16 816	15 881	
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	9 565	8 430	
	задолженность по налогам и сборам	1525	21 426	21 796	
	авансы полученные	1526	45 328	28 821	
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527			
	прочая кредиторская задолженность	1528	6 871	1 733	
	Доходы будущих периодов	1530			
13	Оценочные обязательства	1540	61 009	21 573	
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	1 296 920	588 778	
	БАЛАНС	1700	3 811 012	3 072 908	

Руководитель

Сизов В.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Батюк А.Н.

- 10 -

февраля 20 20



- (1) - указывается отчетная дата отчетного периода
- (2) - указывается предыдущий год
- (3) - указывается год, предшествующий предыдущему

Отчет о финансовых результатах

за _____ 20 19 г.

Организация АО "ВМЭС"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/частная

Единица измерения тыс. руб.

Коды	0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2019
по ОКПО	28160484
ИНН	3459076049
по ОКВЭД	35.13
по ОКОПФ/ОКФС	12200/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	3а	3а
			2019 г. (1)	2018 г. (2)
1	2	3	4	5
16	Выручка	2110	4 086 545	1 199 507
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	3 997 630	1 139 291
	выручка от техприсоединения	2112	65 460	31 369
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114		
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116	197	22 008
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	23 258	6 839
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118		
16	Себестоимость продаж	2120	(3 915 200)	(1 132 022)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(3 897 999)	(1 119 135)
	себестоимость техприсоединения	2122	(16 832)	(10 634)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124		
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126	(2)	(2 154)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(367)	(99)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128		
	Валовая прибыль (убыток)	2100	171 345	67 485
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	(115 341)	(39 795)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	56 004	27 690
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	8 076	9 828
	Проценты к уплате	2330		
17	Прочие доходы	2340	101 470	11 529
17	Прочие расходы	2350	(136 315)	(6 187)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	29 235	42 860
18	Текущий налог на прибыль	2410	(4 512)	(13 755)
18	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	17 964	928
18	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(23 022)	(4 230)
18	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 723	8 485
18	Прочее	2460	(4)	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 420	33 360

Пояснения	Наименование показателя	Код	3а	3а
			2019 г. (1)	2018 г. (2)
7	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
11	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 420	33 360

11	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
11	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ Сизов В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Батюк А.Н.
(подпись)

"10" _____ февраля 2020 г.



- (1) - указывается отчетная дата отчетного периода
- (2) - указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		за 12 месяцев 2019 г.	за 12 месяцев 2018 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	(3 915 200)	(1 132 022)
в том числе			
материальные затраты	6511	(3 393 136)	(985 542)
затраты на оплату труда	6512	(246 155)	(71 522)
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	(74 180)	(21 645)
амортизация	6514	(121 549)	(39 877)
прочие затраты	6515	(80 180)	(13 436)
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость продаж	6500	(3 915 200)	(1 132 022)
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551	-	-
затраты на оплату труда	6552	-	-
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	-	-
амортизация	6554	-	-
прочие затраты	6555	-	-
Управленческие расходы	6560	115 341	39 795
в том числе			
материальные затраты	6561	7 927	14 178
затраты на оплату труда	6562	65 633	18 505
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	20 609	5 667
амортизация	6564	2 114	417
прочие затраты	6565	19 058	1 028

Главный бухгалтер


(подпись)

Батюк А.Н.
(расшифровка подписи)

« 10 » февраля 20 20 г.

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Показатель		за 12 месяцев 2019 г.	за 12 месяцев 2018 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	5 420	33 360
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	5 420	33 360
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	2 300 000	2 300 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0	0
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	-	-
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311	-	-
дополнительное количество акций	66312	-	-
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321	-	-
дополнительное количество акций	66322	-	-
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331	-	-
возможный прирост прибыли	66332	-	-
дополнительное количество акций	66333	-	-
Разводненная прибыль на акцию	6640	-	-
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

Главный бухгалтер


(подпись)

Батиук А.Н.

(расшифровка подписи)

« 10 » февраля 20 20 г.

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

(3) - в данный показатель входят дивиденды по кумулятивным акциям за предыдущие отчетные периоды, которые были выплачены или объявлены в течение отчетного года

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	за 12 месяцев 2019 г.	за 12 месяцев 2018 г.
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	29 235	42 860
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	29 235	42 860
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	17 964	928
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	18 615	42 425
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	115 110	68 775
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	5 847	8 572
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	17 964	928
Изменение отложенного налогового актива	6723	3 723	8 485
Изменение отложенного налогового обязательства	6724	(23 022)	(4 230)
Текущий налог на прибыль	6725	(4 512)	(13 755)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	(4)	-
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	-	-
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	-	-
справочно. из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств	67281	-	-
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6729	5 420	33 360

Главный бухгалтер


подпись

Батюк А.Н.
(расшифровка подписи)

"10" февраля 2020 г.

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

**Отчет об изменениях капитала
за 20 19**

Организация АО "ВМЭС"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/общество с ограниченной ответственностью

Коды	0710003
Дата (число, месяц, год)	31.12.2019
по ОКПО	28160484
ИНН	3459076049
по ОКВЭД	35.13
по ОКФС/ОКФС	12200/16
по ОКЕИ	384

Единица измерения: тыс. руб.

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. (1)	3100		-	-	-	-	-	-
За 20 18 г. (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	2 300 000	-	-	-	-	33 360	2 333 360
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	33 360	33 360
переоценка имущества	3212	x	x	x	x	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	x	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214						x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216							-
формирование уставного капитала вновь созданной организации	3217	2 300 000						2 300 000
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	x	x	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x	x	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225				x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226							-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	146 538	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	x	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. (2)	3200	2 300 000	-	-	146 538	-	33 360	2 479 898
За 20 19 г. (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	5 420	5 420
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	5 420	5 420
переоценка имущества	3312	x	x	x	x	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	x	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314						x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315			x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316							-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	x	x	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x	x	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324			x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325				x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326							-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	x	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	1 668	(1 668)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. (3)	3300	2 300 000	-	-	146 538	1 668	37 112	2 485 318

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему
 (2) - указывается предыдущий год
 (3) - указывается отчетный год

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	2 485 318	2 479 898	-

Руководитель



Сизов В.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Батюк А.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 10 " февраля 2020 г.

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается отчетный год

**3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	31.12.2019г.	31.12.2018г.	31.12.2017г.
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	233	275	-
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	1 806 207	1 823 974	-
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	-	-	-
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	24 458	22 658	-
9.	Запасы	1210	97 537	94 939	-
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	1 826 961	771 610	-
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	42 877	351 014	-
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	12 739	8 436	-
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		3 811 012	3 072 906	-
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	27 252	4 230	-
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	61 009	21 573	-
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 522	-	-
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	1 235 911	567 205	-
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		1 325 694	593 008	-
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		2 485 318	2 479 898	-

Главный бухгалтер


подпись

Батюк А.Н.

(расшифровка подписи)

" 10 " февраля 2020 г.

¹ За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

² Включая величину отложенных налоговых активов.

³ За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

⁴ Включая величину задолженности участникам по выплате доходов

⁵ В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности

⁶ указывается год, предшествующий предыдущему

⁷ указывается предыдущий год

⁸ указывается отчетная дата отчетного периода

Отчет о движении денежных средств

за _____ 20 19 г.

Организация АО "ВМЭС"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/Частная

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2019
по ОКПО	28160484
ИНН	3459078049
по ОКВЭД	35 13
по ОКОПФ/ОКФС	12200/16
по ОКЕИ	384

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 421 016	518 729
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 354 484	467 092
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	299	
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	14 754	25 270
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201		21 992
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	51 778	26 367
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		
Платежи - всего	4120	(2 667 651)	(556 884)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 122 572)	(449 826)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(913 598)	(17 207)
в связи с оплатой труда работников	4122	(425 179)	(53 816)
процентов по долговым обязательствам	4123		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124	(49 328)	(6 816)
прочие платежи	4129	(70 572)	(46 406)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(246 635)	(38 135)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401		
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	(69 578)	(10 851)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(69 578)	(9 211)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		

в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401		
прочие платежи	4229		(1 640)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(69 578)	(10 851)

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего		8 076	400 000
в том числе:	4310		
получение кредитов и займов	4311		
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		400 000
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		400 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319	8 076	
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320		
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	8 076	400 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(308 137)	351 014
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	351 014	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	42 877	351 014
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

Смирнов В.Е.

Главный бухгалтер

Батюк А.Н.

10 - 20 20 г.

1 - указывается отчетный период

2 - указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода (+)	Изменения за период			На конец периода (+)
				затраты за период (+)	списано затрат как не давших положительного результата (-)	принято к учету в качестве НМА или НИОКР (-)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Патентно-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 2019 г.	-				-
	5171	за 2018 г.					-
Прочие	5162	за 2019 г.	-				-
	5172	за 2018 г.					-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018 г.	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 2019 г.	-				-
	5191	за 2018 г.					-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 2019 г.	-				-
	5192	за 2018 г.					-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 2019 г.	-				-
	5193	за 2018 г.					-
Прочие	5184	за 2019 г.	-				-
	5194	за 2018 г.					-

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

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 12 месяцев 2019 г.	за 12 месяцев 2018 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	17 795	896
в том числе:			
производственные здания	5261		
сооружения, кроме ЛЭП	5262		
линии электропередачи и устройства к ним	5263	4 981	896
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	12 814	
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(160)	-
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(16)	
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(144)	
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276	-	

5.3.4. Иное использование основных средств

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Код	31.12.2019г.	31.12.2018г.	31.12.2017г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	12 073	750	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано (-)	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	за 2019 г.	22 447	133 752	(27 369)	(98 489)	30 341
в том числе:	5250	за 2018 г.	-	58 298	(33 629)	(2 222)	22 447
	5241	за 2019 г.	21 168	78 022	(1 347)	(75 336)	22 507
	5251	за 2018 г.	-	22 064	-	(896)	21 168
	5242	за 2019 г.	-	23 153	-	(23 153)	-
	5252	за 2018 г.	-	1 326	-	(1 326)	-
	5243	за 2019 г.	89	11 120	(9 796)	-	1 413
	5253	за 2018 г.	-	10 056	(9 967)	-	89
	5244	за 2019 г.	1 190	21 457	(16 226)	-	6 421
	5254	за 2018 г.	-	24 852	(23 662)	-	1 190

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		накопленная корректировка	поступило	Изменения за период			на конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка			выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		перво-начальная стоимость	на конец периода
							первоначальная стоимость (-)	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Краткосрочные ФВ - всего	5305	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53051	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53161	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53162	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53163	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	531631	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	53064	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53164	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Депозитные вклады	53065	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53165	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	53066	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53166	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53171	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53172	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53173	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	531731	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	53074	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53174	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5317	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5310	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Единица измерения: тыс.руб.

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111					-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211					-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	7213					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231					-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331					-
Предоставленные займы	7234					-
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Код	31.12.2019г.	31.12.2018г.	31.12.2017г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	.	.	.
в том числе:				
облигации	5321			
векселя	5322			
акции	5323			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	.	.	.
в том числе:				
облигации	5326			
векселя	5327			
акции	5328			
Иное использование финансовых вложений	5329			

5.5.2. Запасы в залоге

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Код	31.12.2019г.	31.12.2018г.	31.12.2017г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	.	.	.
в том числе:				
сырье и материалы	5441			
незавершенное производство	5442			
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	54441			
прочие запасы и затраты	54442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	.	.	.
в том числе:				
сырье и материалы	5446			
товары отгруженные	5447			
готовая продукция и товары	5448			
прочие запасы и затраты	5449			

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода					
			поступления			выбытие			на начало года					
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по операциям)	применяются проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет резерва неисполненного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долга в прочие средства задолженности	уменьшена по условиям договора	увеличена резерва по сомнительным долгам		
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
1	2	3												
Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставками и заказчиками	5502	за 2019 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5522	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии	55021	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по энергосбытию	55022	за 2018 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по оказанию функциональных и ремонтно-эксплуатационно-электротехнических работ	55023	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии и мощности	55024	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего к получению	5504	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5525	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
бесспорные взыскания	55051	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерние обществ	55061	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность - всего	5510	за 2019 г.	771 610	-	5 038 782	-	(75 365)	(3 957 097)	-	48 007	-	-	1 854 305	(27 358)
в том числе:	5530	за 2018 г.	-	-	1 570 505	-	(798 895)	-	-	-	-	-	771 610	-
Расчеты с поставками и заказчиками	5511	за 2019 г.	656 086	-	4 891 491	-	(75 365)	(3 745 299)	-	48 007	-	-	1 802 278	(27 358)
в том числе:	5531	за 2018 г.	-	-	1 415 428	-	-	(759 342)	-	-	-	-	656 086	-
по передаче электроэнергии	55111	за 2019 г.	634 848	-	4 785 756	-	(74 665)	(3 641 315)	-	47 920	-	-	1 779 289	(26 746)
	55311	за 2018 г.	-	-	1 344 314	-	(709 466)	-	-	-	-	-	634 848	-

по телеразвещению	55112	за 2019 г.	17 896	-	78 538	(120)	(76 610)	87	19 825	(33)
	55312	за 2018 г.			37 189		(19 293)		17 896	-
по организации функциональных и развлекательных программ в целях	55113	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
распространения телевизионных программ	55313	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
по переработке электроэнергии и мощности	55114	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	55314	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55115	за 2019 г.	19	539	-	(552)	-	-	6	-
	55315	за 2018 г.	3 323	25 969	-	(25 950)	-	19	19	-
по прочим	55116	за 2019 г.	3 323	28 857	(550)	(28 822)	-	-	3 158	(580)
	55316	за 2018 г.	-	7 955	-	(4 533)	-	-	3 323	-
Авансы выданные	5512	за 2019 г.	534	63 591	-	(63 107)	-	-	1 018	-
	5532	за 2018 г.	-	12 176	-	(11 642)	-	-	534	-
Взносы к получению	5513	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность участником (учредителем) по взносам в уставный капитал	5514	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 2019 г.	114 990	84 710	-	(148 691)	-	-	51 009	-
	5536	за 2018 г.	-	142 901	-	(27 911)	-	-	114 990	-
в том числе										
беспроцентные авансы	55161	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 2019 г.	109 146	38 405	-	(109 146)	-	-	38 405	-
	55362	за 2018 г.	-	109 146	-	-	-	-	109 146	-
реализован имущества	55163	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55164	за 2019 г.	5 844	48 305	-	(39 545)	-	-	14 604	-
	55364	за 2018 г.	-	33 755	-	(27 911)	-	-	5 844	-
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 2019 г.	612	1 202	-	(612)	-	-	1 202	-
	5537	за 2018 г.	-	28 582	-	(25 970)	-	-	612	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	55371	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 2019 г.	612	1 202	-	(612)	-	-	1 202	-
	55372	за 2018 г.	-	26 582	-	(25 970)	-	-	612	-
Итого	5500	за 2019 г.	771 610	5 039 895	(75 365)	(3 957 697)	-	48 007	1 854 319	(27 358)
	5520	за 2018 г.	-	1 570 505	-	(799 895)	-	-	771 610	-

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31.12.2019г.		31.12.2018г.		31.12.2017г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	5540	1 409 514	1 382 156	-	-	-	-
в том числе							
: покупатели и заказчики,	5541	1 398 135	1 370 777	-	-	-	-
в том числе							
по передаче электроэнергии	55411	1 381 567	1 354 822				
по передаче электроэнергии	55412	14 862	14 829				
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414						
по доходам от аренды	55415						
прочие	55416	1 708	1 126				
векселя к получению	5542						
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5543						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5544						
авансы выданные	5545	282	282				
Прочая дебиторская задолженность	5546	11 097	11 097				

55626	по услугам аренды	за 2019 г.	-	472	(472)	-	-
55826		за 2018 г.		19	(19)		-
55627	по прочим	за 2019 г.	35	12 997	(12 996)		96
55826		за 2018 г.		247	(212)		35
5563	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	за 2019 г.	-				-
5583		за 2018 г.	-				-
5564	Векселя к уплате	за 2019 г.	-				-
5584		за 2018 г.	-				-
5565	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2019 г.	8 430	99 953	(98 218)		9 565
5585		за 2018 г.	-	22 801	(14 371)		8 430
5566	Расчеты по налогам и сборам	за 2019 г.	21 796	1 084 217	(1 064 587)		21 426
5586		за 2018 г.	-	274 938	(283 142)		21 796
5567	задолженность перед персоналом организации	за 2019 г.	15 881	332 169	(331 234)		16 816
5587		за 2018 г.	-	69 905	(54 024)		15 881
5568	Прочая кредиторская задолженность	за 2019 г.	1 733	80 045	(74 012)	(895)	6 871
5588		за 2018 г.	-	4 905	(3 072)		1 733
5569	Из общей суммы краткосрочной задолженности	за 2019 г.	972	3 333 316	(2 426 228)	-	908 060
5589		за 2018 г.	-	992	(20)	-	972
55691	задолженность перед дочерними обществами	за 2019 г.	-				-
55891		за 2018 г.	-				-
55692	задолженность перед зависимыми обществами	за 2019 г.	972	3 333 339	(2 426 228)	(23)	908 060
55892		за 2018 г.	-	992	(20)		972
5560	Итого	за 2019 г.	567 205	6 207 477	(5 536 354)	(895)	1 237 433
5570		за 2018 г.	-	1 668 060	(1 120 855)	-	567 205

АО ВМЭС

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

		Единица измерения: тыс.руб.		
Наименование показателя	Код	31.12.2019г.	31.12.2018г.	31.12.2017г.
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		824 921	-	-
в том числе:				
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5590	809 002	-	-
в том числе:				
строительство	55911	222		
прочие	55912	808 780		
Векселя к уплате	5592			
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5593		-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5594		-	-
Задолженность по налогам и сборам	5595		-	-
Авансы полученные	5596	14 876		
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5597		-	-
Прочая кредиторская задолженность	5598	1 043	-	-

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Единица измерения: тыс.руб.

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	-	-
списанные на прочие расходы	7511		
включенные в стоимость активов	7512		
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521		
включенные в стоимость активов	7522		
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	-	-
начисленные %	7531		
другие затраты	7532		

5.7. Условные активы и обязательства

5.7.1. Оценочные обязательства

Единица измерения: тыс. руб.

Показатель	Код	Остаток на начало года		79 (поступило (+); выбыло (-))	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		3	4					
1	2	3	4	5	6	7	8	
Оценочные обязательства - всего	5700	21 573	-	76 283	(36 847)	-	61 009	
в том числе:								
Оплата предстоящих отпусков	5701	21 573	-	36 374	(36 737)	-	21 210	
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	-	-	-	-	-	-	
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	-	-	35 580	(110)	-	35 470	
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704	-	-	-	-	-	-	
прочие оценочные обязательства	5705	-	-	4 329	-	-	4 329	
Из общей суммы условных обязательств:								
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	56 811	-	-	-	-	-	
Созданные за счет прочих расходов	5707	19 472	-	-	-	-	-	
Включенные в стоимость актива	5708	-	-	-	-	-	-	

5.7.2. Отложенные налоги

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	42 425	8 485	21 150	4 230
Доход	7710	138 445	27 689	199 820	39 964
Расход	7720	(119 830)	(23 966)	(84 710)	(16 942)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760				
Остаток на конец отчетного периода	7800	61 040	12 208	136 260	27 252

5.8. Обеспечения

Единица измерения: тыс.руб.

Показатель		31.12.2019г.	31.12.2018г.	31.12.2017г.
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023	-		
прочие полученные	5803	-		
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
Прочие выданные обеспечения	5813			

5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления

тыс.руб.

Показатель		за 2019 г.		за 2018 г.	
Показатель		Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
в том числе					
на текущие расходы	7911				
компенсации чернобыльцам	7912				
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913				
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914				
прочие	7915				
из них:					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний	7921				
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922				

5.11. Прочие доходы и расходы

Единица измерения: тыс.руб.

Показатель		за 12 месяцев 2019 г.	за 12 месяцев 2018 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Прочие доходы всего	8000	101 470	11 529
в том числе:			
От реализации ОС, кроме квартир	8001		
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003	5	
От реализации валюты	8004		
От реализации НМА	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8009	14 093	-
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8010	-	-
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8011	-	-
Прибыль до 01.01.2016 г., выявленная в отчетном периоде	8012	-	-
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	2 950	227
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	-	-
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	3	10
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018		
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	48 008	
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	110	
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	30 028	8 477
Страховые выплаты к получению	8026	-	-
по страхованию транспорта	802601		
по страхованию имущества	802602		
по страхованию гражданской ответственности	802603		
по чрезвычайным обстоятельствам	802604		
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	6 273	2 815
Прочие расходы всего	8100	(136 315)	(6 187)
в том числе:			
От реализации ОС, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103		
От реализации валюты	8104		
От реализации НМА	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109	(209)	(79)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		
Резерв по сомнительным долгам	8111	(75 366)	

Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(19 472)	
Выбытие активов без дохода	8116		
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(20 477)	-
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8119	-	-
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8120	-	-
Убыток до 01.01.2016 г., выявленный в отчетном периоде	8121	-	-
Грени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(27)	
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(1 862)	
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(102)	(3)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(248)	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(700)	(263)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	-	-
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(412)	
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(10 394)	(3 361)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	-	-
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138		
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139		
Расходы на благотворительность	8140		
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143		
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(7 046)	(2 481)

Руководитель

Главный бухгалтер

"10" февраля 2020г.



Сизов В.В.

(расшифровка подписи)

Батюк А.Н.

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ВМЭС» за 2019 год

Оглавление

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности).....	3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность).....	6
3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.	6
4. Учетная политика	6
5. Нематериальные активы.....	7
6. Результаты исследований и разработок.....	8
7. Основные средства и незавершенное строительство	8
8. Финансовые вложения	10
9. Материально-производственные запасы	11
10. Дебиторская и кредиторская задолженность	12
11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию	17
12. Кредиты и займы	17
13. Условные и оценочные обязательства.....	17
14. Обеспечение обязательств	19
15. Государственная помощь.....	19
16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	19
17. Прочие доходы и расходы.....	22
18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	22
19. Денежные средства.....	23
20. Информация о связанных сторонах	24
21. События после отчетной даты	28
22. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	29
23. Информация об управлении рисками.....	29
24. Информация о непрерывности деятельности	32

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности АО «ВМЭС» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2019 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются как в текстовой, так и в табличной форме.

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности)

Акционерное общество «Волгоградские межрайонные электрические сети» учреждено по решению собрания кредиторов МУПП «ВМЭС» от 02.04.2018 г. (протокол от 02.04.2018 №18) в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Полное фирменное наименование организации:

– Акционерное общество «Волгоградские межрайонные электрические сети».

Сокращенное фирменное наименование организации:

– АО «ВМЭС».

Юридический адрес: 400017, Российская Федерация, г. Волгоград, ул. им. Адмирала Ушакова, д. 11, офис 201.

Почтовый адрес: 400017, Российская Федерация, г. Волгоград, ул. им. Адмирала Ушакова, д. 11, офис 201.

ИНН (КПП): 3459076049 (345901001).

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1183443005778.

Дата регистрации: 05.04.2018.

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда.

Основным видом деятельности Общества является:

– распределение электроэнергии.

Среднесписочная численность работников Общества в 2019 г. составила 617 чел.

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества (в том числе количество обыкновенных именных бездокументарных акций и привилегированных именных бездокументарных акций):

Общество действует на основании Устава Акционерного общества «Волгоградские межрайонные электрические сети»), зарегистрированного Межрайонной ИФНС России по Дзержинскому району г. Волгограда 20 декабря 2019 года.

Уставный капитал АО «ВМЭС» составляет 2 300 000 000 (два миллиарда триста миллионов) рублей 00 копеек.

Обществом размещены обыкновенные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая в количестве 2 300 000 000 (два миллиарда триста миллионов) штук на общую сумму по номинальной стоимости 2 300 000 000 (два миллиарда триста миллионов) рублей 00 копеек.

Привилегированные акции в Обществе не выпускались.

Уставный капитал оплачен полностью.

Реестродержатель Общества:

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (АО «НРК-Р.О.С.Т.»).

Место нахождения: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, помещение IX.

Телефон: +7 (495) 989-76-50.

Электронный адрес: info@rrost.ru

Ростовский филиал АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.».

Место нахождения: 344000, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Города Волос, 42/105, офис 2.

Телефон: 8 (863) 244-10-26; Электронный адрес: rostov@ncreg.ru.

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг.

Номер: 045-13954-000001.

Дата выдачи: 03.12.2002.

Дата окончания действия: бессрочная.

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ России.

Аудитор Общества:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ФОТУР».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Аудиторская фирма «ФОТУР».

Юридический адрес: 404127, Волгоградская область, г. Волжский, ул. Мира, д. 16.

Место нахождения: 404127, Волгоградская область, г. Волжский, ул. Мира, д. 16.

ИНН: 3435082533.

ОГРН: 1063435057014.

Телефон: (8443) 31 08 28; e-mail: fotur-audit@yandex.ru

Данные о членстве в СРО ААС: ОРН 12006027685.

Член саморегулируемой организации – Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество».

Органы управления:

Органами управления Общества согласно Уставу, являются: Общее собрание акционеров; Совет директоров Общества; Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Генеральный директор Общества:

с 05.04.2018 г. по 13.11.2018 г. – Кушнеров Анатолий Валерьевич избран решением Совета директоров 02 апреля 2018 года (протокол от 02.04.2018 №18);

с 14.11.2018 г. по 21.11.2019 г. – Сизов Вячеслав Викторович избран решением Совета директоров 13 ноября 2018 года (протокол от 13.11.2018 №8/2018);

с 22.11.2019 г. по настоящее время – Сизов Вячеслав Викторович избран решением Совета директоров 13 ноября 2018 года (протокол от 22.11.2019 №23/2019);

Главный бухгалтер Общества – Батюк Антонина Николаевна.

Решением единственного учредителя АО «ВМЭС» 14 июня 2019 года (протокол от 14.06.2019 №26) избран Совет директоров Общества в следующем составе:

п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
1.	Эбзеев Борис Борисович	Генеральный директор ПАО «МРСК Юга»
2.	Рыбин Алексей Александрович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «МРСК Юга»
3.	Журавлев Дмитрий Олегович	Заместитель генерального директора по развитию и технологическому присоединению ПАО «МРСК Юга»
4.	Мусинов Олег Валерьевич	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «МРСК Юга»
5.	Сизов Вячеслав Викторович	Генеральный директор ПАО «ВМЭС»

Решением единственного учредителя АО «ВМЭС» 14 июня 2019 года (протокол от 14.06.2019 №26) избрана ревизионная комиссия Общества в следующем составе:

п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
1.	Печенкин Николай Владимирович	Директор по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Юга»
2.	Фесенко Татьяна Геннадьевна	Заместитель начальника департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Юга»
3.	Гайдабура Екатерина Константиновна	Главный специалист департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Юга»

18.06.2019 г. во исполнение Решения № 6072-ОКЗФ/1/2, принятого по итогам открытого по составу участников конкурса, между МУПП «ВМЭС» и ПАО «МРСК Юга» был заключен Договор купли-продажи акций ПАО «ВМЭС». На основании заключенного Договора в реестр владельцев именных ценных бумаг Эмитента 20.06.2019 г. была внесена запись о переходе права собственности на акции Эмитента в количестве 2 300 000 000 (два миллиарда триста миллионов) штук, составляющих 100% уставного капитала Эмитента, к ПАО «МРСК Юга».

Бенефициарным владельцем общества является Российская Федерация, в лице федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество).

2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации нормативными документами по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н (с последующими изменениями и дополнениями), Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, Единых учетных принципов по Российским стандартам бухгалтерского учета, утвержденных Приказом АО «ВМЭС» от 29.12.2018 №139п «Об учетной политике ПАО «ВМЭС» на 2019 год».

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась инвентаризация основных средств, запасов и обязательств, недостачи и излишки отсутствуют.

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Изменения вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 отсутствуют.

4. Учетная политика

Положение «Об учетной политике Общества (далее – учетная политика) разработано в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н:

- допущения имущественной обособленности, состоящего в том, что активы обязательства Общества, учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности, состоящего в том, что Общество предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения от одного отчетного года к другому принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, состоящего в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2019 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019.

Критерием существенности при оценке показателей отчетности для ее составления и раскрытия информации признается доля от общего показателя в размере 5% и более.

Критерии существенности ошибок. Существенной признается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи отчетности более чем на 10% и одновременно изменяющая показатель Отчета о финансовых результатах «Прибыль (убыток) от обычной деятельности» более чем на 2%. Существенными вне зависимости от суммы признаются ошибки бухгалтерского учета статей «Уставный капитал», «Резервный капитал».

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются экспертной комиссией и утверждаются руководителем Общества (или специально уполномоченным им лицом) при принятии объекта к учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды;
- объекты нематериальных активов, срок полезного использования которым установить невозможно, признаются нематериальными активами с неопределенным сроком использования;
- срок полезного использования деловой репутации устанавливается в размере 20 лет (но не более срока деятельности организации).

Обществом ежегодно, в рамках проведения инвентаризации, проверяется срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. При начислении амортизации новый срок полезного использования применяется к остаточной стоимости НМА.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизационные отчисления по всем видам нематериальных активов производятся линейным способом.

У Общества отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, а также созданные собственными силами Общества.

Информация о нематериальных активах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

6. Результаты исследований и разработок

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно – исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №115н. Списание расходов на НИОКР осуществляется линейным способом. Срок списания расходов по НИОКР, давшим положительный результат, определяется по каждой работе, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов, в течение которых организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет. Срок списания по каждой работе утверждается руководителем Общества (филиала).

Информация о затратах на НИОКР и движении НИОКР приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.2.1. «Наличие и движение результатов НИОКР».

5.2.2. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА».

7. Основные средства и незавершенное строительство

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 № 26н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, создание собственными силами (строительство), безвозмездное получение и т.д.

Фактической (первоначальной) стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче.

Оценка ценностей, переданных или подлежащих передаче, производится исходя из денежной выручки от реализации Обществом аналогичного имущества в том же отчетном периоде. При отсутствии реализации аналогичного имущества оценка ценностей, переданных или подлежащих передаче, производится исходя рыночной стоимости переданного имущества.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или

подлежащих передаче, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в пределах, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1, по перечню, утверждаемому руководителем Общества или уполномоченным им лицом.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу включительно, в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты производства (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство и эксплуатацию. Приобретение таких объектов отражается непосредственно на счете 10 «Материалы» без использования счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Амортизация не начисляется: по используемым для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объектам основных средств, которые не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и/или пользование, по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

Затраты на проведение всех видов ремонтов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности, резервы на ремонт основных средств не создаются.

Сданные в аренду основные средства учитываются на счете 01 «Основные средства», но обособляются в аналитическом учете.

Переоценка основных средств не производится.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств и методы начисления амортизации (по основным группам):

Наименование показателя	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3
Производственные здания	2-601	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	12-601	линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	1-449	линейный

Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	17-328	линейный
Прочие	6-180	линейный

По состоянию на 31.12.2019 года в Обществе на консервации находятся 24 объекта основных средств общей стоимостью 19 911 тыс. рублей.

В составе основных средств Общества числятся полностью с амортизированных основные средства восстановительной стоимостью 4 514 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2019 в составе основных средств Общества числятся объекты незавершенного строительства. Данные объекты планируются к вводу в эксплуатацию в период 2020 г.

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.3.1. «Наличие и движение основных средств».

5.3.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».

5.3.4. «Иное использование основных средств».

5.3.5. «Незавершенные капитальные вложения».

5.3.6. «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств».

8. Финансовые вложения

В качестве финансовых вложений Общество признает активы, не имеющие материально-вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) и покупной стоимостью) в результате обмена, использования при погашении обязательств, увеличения текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец каждого отчетного квартала по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом: вклады в уставные капиталы других организации (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц финансовых вложений; ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг; покупные

векселя оцениваются при выбытии (оплата за выполненные работы, (товары, услуги)) по себестоимости единицы; прочие финансовые вложения – по первоначальной себестоимости каждой выбывающей единицы.

При выбытии активов, принятых к учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке на 31 декабря отчетного года. Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от этих финансовых вложений.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, путем сравнения учетной стоимости финансовых вложений с расчетной стоимостью, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов).

Информация о финансовых вложениях приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.4.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

5.4.2. «Корректировка оценок финансовых вложений».

5.4.3. «Иное использование финансовых вложений».

9. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 №44н с последующими изменениями и дополнениями.

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от причины поступления: приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т.д. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации больше 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования, определяемых в соответствии с нормами. Списание производится, начиная с месяца передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, в том числе при внутреннем перемещении между подразделениями, оцениваются по средней себестоимости каждого вида запасов в разрезе складов и мест хранения.

Средняя оценка фактической себестоимости материалов осуществляется

путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

Материально-производственные запасы, предназначенные для использования в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве внеоборотных активов для собственных нужд, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

Информация о материально-производственных запасах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.5.1. «Наличие и движение запасов».

5.5.2. «Запасы в залоге».

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2019 дебиторская задолженность Общества составила 1 826 961 тыс. рублей (за вычетом резерва по сомнительным долгам), в т. ч. просроченная задолженность 1 382 156 тыс. рублей (за вычетом резерва по сомнительным долгам). Доля дебиторской задолженности в структуре активов составляет – 48%.

Дебиторская задолженность на 31.12.2019г.

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2019	на 31.12.2018
покупатели и заказчики, в том числе:	1 774 920	656 086
по передаче электроэнергии	1 752 544	634 848
по услугам технологического присоединения к сети	19 792	17 896
другие покупатели и заказчики	2 584	3 342
авансы выданные, в том числе:	1 018	534
прочая дебиторская задолженность	51 009	114 990
Всего	1 826 961	771 610

По состоянию на 31.12.2019г. сумма резерва по сомнительным долгам составила 27 358 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2019 г.

тыс. руб.

Показатель	На начало года	На конец периода
Наименование		
1	2	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	27 358
в том числе:		
по передаче электроэнергии	-	26 745
по техприсоединению	-	33
другие	-	580

По результатам проведенной инвентаризации в резерв по сомнительным

долгам отнесена дебиторская задолженность в сумме 27 358 тыс. руб., признанная сомнительной.

В общей сумме дебиторской задолженности (с учетом резерва сомнительных долгов) за услуги по передаче электроэнергии доля дебиторской задолженности по 5 (пяти) крупным контрагентам 94%:

- ПАО «Волгоградэнергообл» – 1 549 007 тыс. рублей;
- ООО «Горэнергообл» – 67 985 тыс. рублей;
- ООО «Концессии теплоснабжения» – 43 286 тыс. рублей;
- ООО «Концессии водоснабжения» – 11 310 тыс. рублей;
- МУП «Метроэлектротранс» – 6 492 тыс. рублей.

Структура дебиторской задолженности на 31.12.2019г. за услуги по передаче электроэнергии в разрезе крупных контрагентов:

- ПАО «Волгоградэнергообл» - 1 549 007 тыс. рублей, в т. ч. текущая задолженность – 246 422 тыс. рублей, просроченная задолженность - 1 302 585 тыс. рублей. В общей сумме дебиторской задолженности неоспариваемая ДЗ – 1 312 826 тыс. рублей, в т. ч. в текущей ДЗ неоспариваемая часть - 225 935 тыс. рублей, в просроченной ДЗ неоспариваемая часть - 1 086 891 тыс. рублей.

В производстве АС Волгоградской области (первая инстанция) находятся 13 исков АО «ВМЭС» к ПАО «Волгоградэнергообл» за период с октября 2018 г. по октябрь 2019 г. по взысканию дебиторской задолженности в сумме 1 151 431 тыс. рублей.

- ООО «Горэнергообл» - 67 985 тыс. рублей, в т. ч. текущая задолженность – 54 722 тыс. рублей, просроченная – 13 263 тыс. рублей. В общей сумме дебиторской задолженности неоспариваемая ДЗ – 54 722 тыс. рублей, в т. ч. в текущей ДЗ неоспариваемая часть - 54 722 тыс. рублей, в просроченной ДЗ только оспариваемая - 13 263 тыс. рублей.

- ООО «Концессии теплоснабжения» - 43 286 тыс. рублей., в т. ч. текущая задолженность - 43 286 тыс. рублей.

- ООО «Концессии водоснабжения» - 11 310 тыс. рублей. в т.ч. текущая задолженность - 5 681 тыс. рублей, просроченная - 5 629 тыс. рублей. В общей сумме дебиторской задолженности неоспариваемая ДЗ – 5 681 тыс. рублей, в т. ч. в текущей ДЗ неоспариваемая часть - 5 681 тыс. рублей, в просроченной ДЗ только оспариваемая - 5 629 тыс. рублей.

- МУП «Метроэлектротранс» - 6 492 тыс. рублей., вся сумма ДЗ неоспариваемая. Текущая задолженность - 3 395 тыс. рублей, просроченная – 3 097 тыс. рублей.

Информация по дебиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

5.6.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

Кредиторская задолженность

На 31.12.2019 кредиторская задолженность Общества составляет 1 237 433 тыс. рублей (в том числе долгосрочная кредиторская задолженность 1 522 тыс. рублей, краткосрочная кредиторская задолженность 1 235 911 тыс. рублей. Доля краткосрочной кредиторской задолженности в структуре пассивов составляет – 32%.

Кредиторская задолженность		тыс.руб.
Наименование	на 31.12.2019	на 31.12.2018
поставщики и подрядчики, в том числе:	1 135 905	490 544
строительным организациям	15 059	460
ремонтным организациям	26 007	82
сетевым организациям за услуги по транспортировке э/э	910 654	329 098
поставщикам услуг	5 267	11 725
поставщикам ТМЦ	54 324	19 601
поставщикам ОС	124 594	
другим поставщикам и подрядчикам		129 578
задолженность по оплате труда перед персоналом	16 816	15 881
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	9 565	8 430
задолженность по налогам и сборам	21 426	21 796
Авансы полученные, в том числе:	45 328	28 821
по транспортировке электроэнергии	4 995	958
по услугам технологического присоединения к сети	40 238	27 828
прочие полученные авансы	96	35
прочая кредиторская задолженность	6 871	1 733
Всего	1 235 911	567 205

Основную долю в составе кредиторской задолженности занимает задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 1 135 905 тыс. рублей или 87% всей задолженности.

Наибольший удельный вес в объеме задолженности перед поставщиками и подрядчиками, в размере 79%, занимает кредиторская задолженность за услуги по передаче электроэнергии по сетям других организаций, которая на 31.12.2019 составила 907 304 тыс. рублей. Информация по кредиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.5 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

5.6.6 «Просроченная кредиторская задолженность».

По стр. баланса 1450

Налоги и сборы

Налоги и сборы, исчисляемые и уплачиваемые Обществом:

- НДФЛ;

- налог на добавленную стоимость;
- налог на прибыль (в том числе, налог на прибыль с доходов в виде дивидендов);
- налог на имущество;
- водный налог;
- транспортный налог.

Налоговый учет ведется с использованием регистров налогового учета, с использованием счетов налогового учета.

Налог на прибыль

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и вознаграждения по итогам работы за год не создается.

По всем объектам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации. Общество включает в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 30 процентов – в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам, первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а также в размере 30 процентов – в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам, расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств и суммы которых определяются в соответствии со статьей 257 Налогового Кодекса.

За 2019 год налог на прибыль составил 4 512 тыс. рублей. В бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02 сумма налога составила:

- условный расход – 5 847 тыс. рублей;
- постоянное налоговое обязательство – 17 964 тыс. рублей;
- отложенный налоговый актив – 3 723 тыс. рублей;
- отложенное налоговое обязательство – 23 022 тыс. рублей.

В составе внереализационных доходов за 2019 г. по налогу на прибыль учтены прибыль прошлых лет в сумме 14 065 тыс. рублей на основании статьи 250 НК РФ.

В составе внереализационных расходов за 2019 г. по налогу на прибыль учтены убытки прошлых лет в сумме 20 473 тыс. рублей на основании статьи 265 НК РФ.

Расчеты с бюджетом

Расчеты с бюджетом характеризуются следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	Задолженность на 01.01.2019	Задолженность на 31.12.2019

	Дт	Кт	Дт	Кт
1	2	3	6	7
Налог на прибыль, всего	-	6 939	36 133	-
в т.ч. в Федеральный бюджет	-	1 041	5 420	-
в бюджет субъектов РФ	-	5 898	30 713	-
НДС	109 143	-	-	10 111
Налог на имущество	-	11 563	-	8 020
НДФЛ	3	3 144	-	3 234
Транспортный налог	-	45	-	61
Прочие налоги	-	105	272	-
Итого налоги	109 146	21 796	36 405	21 426

Подтвержденная дебиторская задолженность по налогу на прибыль 36 132 тыс. рублей будет зачтена в счет уплаты по налогу в 2020 году.

Кредиторская задолженность по налогам является текущей, ее погашение будет осуществляться в сроки, установленные законодательством РФ.

Расчеты по страховым взносам

Кредиторская и дебиторская задолженность по страховым взносам является текущей, ее погашение будет осуществляться в сроки, установленные законодательством РФ.

тыс. рублей

Показатель	2019 год			
	Задолженность на 01.01.2019		Задолженность на 31.12.2019	
	ДТ	КТ	ДТ	КТ
Расчеты по социальному страхованию	-	483	-	30
Расчеты по пенсионному обеспечению	-	6 378	-	7 589
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	-	1 479	-	1 834
Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам занятым на вредных условиях труда	-	4	-	5
Расчеты по обязательному социальному страхованию от	-	86	-	107

Показатель	2019 год			
	Задолженность на 01.01.2019		Задолженность на 31.12.2019	
	ДТ	КТ	ДТ	КТ
несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний				
ИТОГО по взносам	-	8430	-	9 565
Пени	-	-	25	-
Штрафы	-	-	-	-
ИТОГО по счету 69:	-	8 430	25	9 565

Лизинговые договоры в Обществе в 2019 году отсутствовали.
Векселя, выданные в Обществе в 2019, отсутствовали.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

Резервный капитал формируется Обществом из его прибыли на основании учредительных документов и решения учредителей (акционеров).

Решением №5 единственного акционера ПАО «ВМЭС» 14.06.2019 г. принято решение по распределению прибыли (убытков) Общества за 2018 г. отчетный год:

Наименование	тыс. руб.
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	33 360
Распределить:	
Резервный капитал	1 668
Прибыль на развитие	31 692
Дивиденды	0
Погашение убытков прошлых лет	0

Информация о движении капитала приведена в Приложении 3.1. «Движение капитала».

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию приведена в Приложении: 2.2. «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию».

12. Кредиты и займы

В 2019 году Общество не привлекало долгосрочные и краткосрочные кредиты для финансирования операционной деятельности.

13. Условные и оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства при выполнении условий признания в соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н в отношении следующих обязательств:

- не завершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком;

- не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- реструктуризации Общества, продажи или прекращения какого-либо направления деятельности Общества;
- заключенных заведомо убыточных договоров;
- оплате вознаграждений работникам;
- оплате вознаграждений членам совета директоров;
- под разногласия с энергосбытовыми организациями;
- под разногласия с территориальными сетевыми организациями;
- других аналогичных обязательств.

Для целей оценки последствий анализируются все вышеперечисленные обстоятельства, последствия которых превышают 500 тыс. рублей.

Оценочное обязательство создается по условным обязательствам, денежная оценка которых превышает 5 млн. рублей. Данный критерий не применяется в отношении оценочных обязательств по вознаграждениям работникам.

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. В качестве документального подтверждения величины оценочных обязательств могут использоваться: договоры, справки и расчеты профильных структурных подразделений, заключения юридической службы Общества и др.

Обществом признаны оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков, вознаграждений по итогам за квартал и по судебным разбирательствам, незавершенным на отчетную дату.

В составе резерва под оценочные обязательства по незавершенным судебным разбирательствам по разногласиям по покупке электроэнергии в целях компенсации потерь по сбытовой компании на 31.12.2019 г.

Движение резерва по оценочным обязательствам по судебным разбирательствам за 2019 г.:

Контрагент	Остаток на начало	Начислено оценочных обязательств	Восстановлено оценочных обязательств	Использовано оценочных обязательств	Остаток на конец
ПАО Волгоградэнергосбыт	0	35 580	110	0	35 470

Оценочные обязательства за 2019 г.

Показатель Наименование	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
	3			
1	3	5	6	7

Оценочные обязательства - всего	21 573	75 037	35 601	61 009
в том числе:				
Оплата предстоящих отпусков	21 573	35 128	35 491	21 210
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату		35 580	110	35 470
прочие оценочные обязательства		4 329		4 329

Иные условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

Информация об оценочных обязательствах приведена в приложении 5.7.1. «Оценочные обязательства».

14. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.2019г. Общество не имеет заложенного имущества.

Информация об обеспечении обязательств приведена в приложении 5.8. «Обеспечения».

15. Государственная помощь

В течение отчетного периода Общество не получало государственную помощь, предоставляемую коммерческим организациям (кроме кредитных организаций), являющимся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (далее организации), и признаваемую как увеличение экономической выгоды конкретной организации в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества).

Информация о государственной помощи приведены в приложениях:

5.9. «Государственная помощь».

5.10. «Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления».

16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Общество подразделяет доходы и расходы на доходы и расходы от обычных видов деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку от продажи продукции (работ, услуг), полученную по основным видам деятельности. К основным видам деятельности для целей отражения в отчетности доходов и расходов относятся:

- доходы от услуг по передаче электроэнергии;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к сети;

- перепродажа электроэнергии и мощности;
- доходы от аренды;
- доходы от реализации прочих работ и услуг:
 - промышленного характера;
 - непромышленного характера.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Формирование в бухгалтерском учете и отчетности выручки и затрат по виду деятельности «Перепродажа электроэнергии и мощности», осуществляется с учетом «транспортной составляющей», а именно:

Выручка от энергосбытовой деятельности отражается в полном объеме на основании установленных тарифов с отнесением на вид деятельности «Перепродажа электроэнергии и мощности».

Стоимость услуг по передаче электроэнергии подлежит распределению на расходы по видам деятельности «Передача электроэнергии» и «Перепродажа электроэнергии и мощности» пропорционально физическим объемам электроэнергии, проданной потребителям, и переданной в рамках договоров на оказание услуг по передаче электроэнергии с отнесением части услуг по передаче электроэнергии, относящейся к энергосбытовой деятельности, на себестоимость продажи электроэнергии (в качестве затрат по доведению товара (электроэнергии) до состояния, в котором он пригоден к использованию в запланированных целях.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
 - право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
 - расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от услуг по передаче электроэнергии признаются в бухгалтерском учете в месяце оказания услуги на основании Актов об оказанных услугах по передаче электрической энергии в редакции Общества вне зависимости от наличия подписи со стороны контрагента (подписания акта об оказании услуг по передаче электрической энергии со стороны контрагента с разногласиями по объему и(или)

стоимости оказанных услуг), при наличии документов, подтверждающих его направление контрагенту.

Доходы от услуг по технологическому присоединению к электрической сети признаются в момент осуществления технологического присоединения на основании Акта об осуществлении технологического присоединения.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества.

Расходы признаются в себестоимости реализованных услуг полностью в отчетном периоде.

Затраты, произведенные организацией 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 списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Текущие расходы исполнительного аппарата Общества, за минусом распределенных, признаются управленческими расходами. В отчетности данные расходы включаются в стр. 2220 «Отчета о финансовых результатах».

Коммерческие расходы признаются Обществом в бухгалтерской отчетности в случае их существенности за исключением коммерческих расходов, связанных с энергосбытовой деятельностью. Уровень существенности для признания коммерческих расходов в отчетности – более 5% от себестоимости продаж (строка 2120 «Отчета о финансовых результатах»).

Доходы и расходы Общества за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по видам деятельности с расшифровками по видам и величинам.

Распределение выручки и расходов по видам деятельности за 2019 год:

тыс. рублей		
Наименование показателей	Выручка от продаж	Себестоимость продаж
от услуг по передаче электроэнергии	3 997 630	3 897 999
от тех. присоединения	65 460	16 832
от прочей продукции (услуг) основной деятельности	23 455	369

По состоянию на 31.12.2019 года Обществом отражены расходы будущих периодов в составе прочих внеоборотных активов и прочих оборотных активов в сумме 12 250 тыс. рублей и 4 812 тыс. рублей соответственно.

Информация о себестоимости, коммерческих и управленческих расходах приведена в приложении 2.1. «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат».

17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов,
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения Обществ.

В частности, показываются за минусом соответствующих расходов следующие доходы:

- доходы от реализации основных средств,
- доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии;
- доходы от реализации материально-производственных запасов,
- доходы от реализации ценных бумаг;
- доходы от реализации нематериальных активов;
- доходы от договоров переуступки права требования;
- доходы от реализации других активов.

Информация о прочих доходах и расходах приведена в Приложении 5.11 «Прочие доходы и расходы».

18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Бухгалтерский учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется на основании первичных учетных документов и регистров налогового учета. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в Приложении 2.3 «Налогообложение прибыли».

Информация об отложенных налогах приведена в Приложении 5.7.2 «Отложенные налоги».

19. Денежные средства

В составе денежных средств для целей составления Отчета о движении денежных средств Общество признает: наличные денежные средства в кассе; денежные средства на открытых расчетных, специальных, транзитных, валютных, счетах корпоративных карт и иных банковских счетах; суммы в пути (сальдировано).

Денежные документы не признаются денежными средствами и не включаются в отчет о движении денежных средств.

В качестве денежных эквивалентов Общество признает депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев и векселя коммерческих банков, сроком погашения три месяца или меньше.

Денежные потоки, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам признаются Обществом транзитными и отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто. К транзитным денежным потокам относятся:

- денежные потоки комиссионера или агента (кроме платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещения из нее;
- поступления в возмещение коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- поступления от сотрудников в возмещение стоимости путевок, приобретаемых Обществом централизованно у сторонних организаций и платежи сторонним организациям за приобретенные путевки;
- ошибочно поступившие от сторонних организаций и списанные банком суммы;
- возвраты ранее осуществленных платежей из-за неверно указанных реквизитов и по прочим основаниям;
- полученные и возвращенные суммы залогового обеспечения заявок участников конкурсных торгов и аукционов;
- выплаты больничных и пособий за счет ФСС и соответствующие поступления от ФСС.

Операции с высоколиквидными финансовыми вложениями (денежными эквивалентами), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости за период с 01.01.2019 по 31.12.2019, не осуществлялись.

Операции с иностранной валютой Обществом за период с 01.01.2019 по 31.12.2019, не осуществлялись.

Информация о денежных потоках по сегментам за 2019.

тыс. рублей

Наименование показателя	АО ВМЭС
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(246 635)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(69 578)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	8 076
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(308 137)

20. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», Общество включает в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в виде отдельного раздела, информацию о связанных сторонах. При этом указанные данные не применяются при формировании отчетности для внутренних целей, а также отчетности, составляемой для государственного статистического наблюдения и для кредитной организации, либо иных специальных целей.

К операциям со связанными сторонами относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов.

Связанными сторонами АО «ВМЭС» являются организации Группы ПАО «МРСК Юга», члены Совета директоров и иные юридические и физические лица.

Полный перечень аффилированных лиц приведен на официальном сайте АО «ВМЭС»: <https://www.ao-vmes.ru/aktsioneru-investoru/spisok-affilirovannykh-lits/>.

К операциям со связанными сторонами относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности выделены следующие связанные стороны:

	Основание, в силу которого сторона признается связанной
Основное хозяйственное общество	
ПАО «МРСК Юга»	является единственным акционером

Основной управленческий персонал	Члены совета директоров, члены правления, Генеральный директор
Группа/наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной
Другие связанные стороны	
ПАО "Российские сети"	Принадлежит к Группе Россети
ПАО энергетики и электрификации Кубани	Принадлежит к Группе Россети
АО "База отдыха "Энергетик"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Предприятие сельского хозяйства Соколовское"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Энергосервис Юга"	Принадлежит к Группе Россети
ПАО "Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Санаторий "Энергетик"	Принадлежит к Группе Россети
ПАО "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Псковэнергоагент"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Псковэнергосбыт"	Принадлежит к Группе Россети
ОАО "Лесная сказка"	Принадлежит к Группе Россети
ПАО "Московская объединенная электросетевая компания"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Энергоцентр"	Принадлежит к Группе Россети
ОАО "Межрегиональная распределительная сетевая компания Урала"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Екатеринбургэнергосбыт"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Екатеринбургская электросетевая компания"	Принадлежит к Группе Россети
ПАО "Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Тываэнерго"	Принадлежит к Группе Россети
Общество с ограниченной ответственностью "Юрэнергоконсалт"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Янтарьэнергосервис"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Санкт-Петербургские электрические сети"	Принадлежит к Группе Россети

АО "Энергосервисная компания "Ленэнерго"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Соцсфера"	Принадлежит к Группе Россети
ПАО "Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Автотранспортное хозяйство"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Санаторий-профилакторий "Энергетик"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Свет"	Принадлежит к Группе Россети
ПАО "Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Социальная сфера - М"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Санаторий-профилакторий "Солнечный"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Чувашская автотранспортная компания"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Центр Технического Заказчика"	Принадлежит к Группе Россети
АО "МОЭСК - Инжиниринг"	Принадлежит к Группе Россети
ПАО энергетики и электрификации "Ленэнерго"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Ленэнергоспецремонт"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Янтарьэнерго"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Янтарьэнергосбыт"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Калининградская генерирующая компания"	Принадлежит к Группе Россети
Кабардино-Балкарское АО энергетики и электрификации	Принадлежит к Группе Россети
АО "Карачаево-Черкесскэнерго"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Калмэнергосбыт"	Принадлежит к Группе Россети
ПАО "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"	Принадлежит к Группе Россети
ПАО "Томская распределительная компания"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Россети Тюмень"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Московский узел связи энергетики"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Тываэнергосбыт"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Управление волоконно-оптическими линиями связи на воздушных линиях электропередачи межрегиональных распределительных сетевых компаний"	Принадлежит к Группе Россети

АО «Петродворцовая электросеть»	Принадлежит к Группе Россети
АО "Недвижимость ИЦ ЕЭС"	Принадлежит к Группе Россети
ОАО "Дагэнергосеть"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Завод по ремонту электротехнического оборудования"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Чеченэнерго"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Северо-Западная энергетическая управляющая компания"	Принадлежит к Группе Россети
ПАО "Дагестанская энергосбытовая компания"	Принадлежит к Группе Россети
АО энергетики и электрификации "Севкавказэнерго"	Принадлежит к Группе Россети
ОАО "Нурэнерго"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Пансионат отдыха "Энергетик"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Энергосервис Кубани"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Курортэнерго"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Царскосельская энергетическая компания"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Ярославская электросетевая компания"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Межрегиональная энергосервисная компания "Энергоэффективные технологии"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Энергосервис Северо-Запада"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Тюменьэнерго Инжиниринг"	Принадлежит к Группе Россети

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31.12.2019 операциям со связанными сторонами

тыс. рублей

Признак связанности и вид задолженности	31.12.2019	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1 202	По условиям договоров	Безналичная
- Основного хозяйственного общества	1 027	По условиям договоров	Безналичная
Авансы выданные	175		
- Основному хозяйственному обществу	175	По условиям договоров	Безналичная
Кредиторская задолженность в т.ч.:	911 340		

Признак связанности и вид задолженности	31.12.2019	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность в т.ч.:	911 340		
- Основному хозяйственному обществу	907 917	По условиям договоров	Безналичная
- Другим связанным сторонам	3 351	По условиям договоров	Безналичная
Авансы полученные	72		
- Основного хозяйственного общества	72	По условиям договоров	Безналичная

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами

тыс. рублей

Признак связанности и вид операции	2019 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	1 375
-основное хозяйственное общество	1 375
Другие операции	6
-другие связанные стороны	6
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	1 384 955
-основное хозяйственное общество	1 344 904
-другие связанные стороны	40 051
Другие операции	5 112
-основному управленческому персоналу	5 096
-основное хозяйственное общество	16

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами раскрыты в Отчете о движении денежных средств.

21. События после отчетной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» Общество отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества с раскрытием соответствующей информации пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

22. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена приказом АО «ВМЭС» от 30.12.2019 №489п.

Учетная политика актуализирована и соответствует российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ). В Учетную политику на 2020 год внесен ряд дополнений и уточнений, способствующий наиболее полному и достоверному отражению в бухгалтерском учете и отчетности фактов хозяйственной жизни.

23. Информация об управлении рисками

Общество придает большое значение вопросам успешного развития и функционирования системы управления рисками, направленной на обеспечение надежности достижения запланированных результатов, эффективности распределения ресурсов и укрепления конкурентных преимуществ Общества.

Основным направлением политики управления рисками Общества является снижение вероятности, материальности рисков, и в конечном итоге достижение стратегических целей.

Ниже приведен подробный анализ факторов риска.

Отраслевые риски

В соответствии с действующим законодательством оказание услуг по передаче электрической энергии и технологическое присоединение потребителей электрической энергии к электрическим сетям являются регулируемыми видами деятельности. Таким образом, выручка Общества и исполнение обязательств во многом зависит от утвержденных регулирующими органами цен (тарифов) на передачу электроэнергии и сбытовых надбавок.

Для снижения возникающих рисков предпринимаются следующие мероприятия:

- взаимодействие с органами исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов по отстаиванию позиции о необходимости опережающего роста расходов АО «ВМЭС»;
- проведение системной работы по сокращению собственных издержек и оптимизации инвестиционной программы.

Эксплуатационные риски

Износ основных фондов может привести к негативным изменениям в отрасли, таким как снижение надежности энергоснабжения. Общество для уменьшения данных рисков осуществляет реконструкцию действующих и строительство новых электрических сетей, а также техническое перевооружение основных фондов.

Производственно-технические риски

- риск перехода на режим работы с вынужденными (аварийно-допустимыми) перетоками;

- риск единовременного резкого увеличения нагрузки сверх запланированной в связи со стихийными действиями;

- технические риски, связанные с эксплуатацией оборудования, которые обусловлены такими факторами, как эксплуатация оборудования с предельными отклонениями от нормативно-технических требований, ошибки оперативного персонала, нарушения диспетчерского графика и дисциплины.

Для снижения возникающих рисков предпринимаются следующие мероприятия:

- проведение системной работы по сокращению собственных издержек и оптимизации инвестиционной программы;

- в случае необходимости подача заявлений в досудебном рассмотрении споров с органами исполнительной власти в области регулирования тарифов в Федеральную антимонопольную службу, а также заявлений в арбитражный суд или суд общей юрисдикции по вопросам, связанным с тарифным регулированием.

К числу основных видов деятельности относятся транспортировка электроэнергии.

Осуществление указанного вида деятельности сопряжено с необходимостью закупок материально-технических ресурсов и использованием услуг сторонних организаций для проведения ремонта, технического обслуживания и строительства собственных электрических сетей.

В целях минимизации указанных рисков Общество осуществляет закупки материально-технических ресурсов и отбор поставщиков услуг посредством проведения конкурсных и регламентированных закупок сырья и материалов, производственных и прочих услуг.

Финансовые риски

Риски, связанные с изменениями валютных курсов.

Общество планирует осуществлять привлечение заемных средств и расчеты с покупателями и поставщиками исключительно в валюте Российской Федерации, поэтому изменение обменных курсов не окажет негативного влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Риски, связанные с изменениями процентных ставок.

Общество планирует осуществлять привлечение кредитных средств для пополнения оборотных активов в начальный период деятельности.

Общество планирует проведение закупочных процедур с привлечением крупных банков, способных предоставить кредитные ресурсы по сравнительно низким ставкам, диверсификация портфеля доступных лимитов кредитования.

Хеджирование, как инструмент управления финансовыми рисками, в деятельности Общества не используется.

Риски, связанные с влиянием инфляции.

Рост индекса потребительских цен может повлиять на размер процентных расходов, уровень затрат, уровень рентабельности, и как следствие, на финансовое состояние АО «ВМЭС» и возможность выполнения Обществом, в том числе по осуществлению выплат по ценным бумагам.

Риск влияния инфляции может возникнуть в случае, когда получаемые АО «ВМЭС» денежные доходы обесцениваются с точки зрения покупательной способности быстрее, чем растут номинально. Общество может быть подвержено инфляционному риску, так как тарифы на основной вид деятельности «услуги по передаче электрической энергии» являются фиксированными и могут быть изменены не чаще одного раза в год.

Риски, связанные с размещением денежных средств на банковских счетах.

Расчетно-кассовое обслуживание Общества осуществляется в крупнейших банках Российской Федерации, имеющих высокие рейтинги надежности. Этот фактор значительно снижает риски, связанные с размещением денежных средств Общества.

Риски снижения финансовой устойчивости и платежеспособности.

Влияние рисков возможно при одновременном действии ряда факторов:

- утверждение тарифа регулирующим органом государства на услуги по передаче электрической энергии, не учитывающего всех обоснованных затрат Общества;
- снижение платежеспособности потребителей электроэнергии и увеличение дебиторской задолженности;
- снижение объема оказанных услуг по передаче электроэнергии.

Наибольшему влиянию в отчетности Общества в результате наступления указанных рисков подвержен показатель дебиторской задолженности, возникающей вследствие экономической неспособности контрагентов оплачивать услуги Общества. Вероятность возникновения данного риска невелика и сопряжена с общей ситуацией в стране, инфляцией, изменением курса валют и их влиянием на экономику России в целом. Ухудшение экономической ситуации в России также может сказаться на росте затрат по передаче электроэнергии по электрическим сетям Общества, что при сохранении установленных тарифов приведет к сокращению прибыли.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного законодательства.

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Налоговые риски могут иметь ряд проявлений:

- вероятность введения новых налогов и сборов;
- возможность увеличения уровня ставок действующих налогов;
- расширение налоговой базы;
- изменение сроков и порядка уплаты налоговых платежей;
- предоставления и сдачи налоговой отчетности.

Изменение налогового законодательства, в части увеличения налоговых ставок или изменения порядка и сроков расчета и уплаты налогов (сборов),

может привести к уменьшению чистой прибыли Общества, что, в свою очередь, может привести к снижению размера выплачиваемых дивидендов.

В целях минимизации риска неправильного исчисления и/ или уплаты налогов, обусловленного различной трактовкой норм законодательства, в Обществе ведется постоянная работа по оптимизации налоговых схем расчета налоговой базы в строгом соответствии с действующим законодательством.

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

Несмотря на то, что в Российской Федерации отсутствует прецедентное право, судебная практика имеет немаловажное значение в системе право применения. Судебные акты, не будучи источниками системы права в прямом смысле, предполагают в определенных случаях обязательность толкования правовой нормы, подлежащей применению. Судебные акты используются для правильного понимания и применения норм права.

24. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ВМЭС» за 2019 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Чистая прибыль Общества за 2019 год составила 5 420 тыс. рублей

Приложения:

1. Бухгалтерский баланс за 2019 г.
2. Отчет о финансовых результатах за 2019 г.
3. 2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат
4. 2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию
5. 2.3. Налогообложение прибыли
6. Отчет об изменениях капитала за 2019 г.
7. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества
8. Отчет о движении денежных средств за 2019 г.
9. 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов
10. 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР
11. 5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА
12. 5.3.1. Наличие и движение основных средств
13. 5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
14. 5.3.4. Иное использование основных средств

15. 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения
16. 5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств (без НДС)
17. 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений
18. 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений
19. 5.4.3. Иное использование финансовых вложений
20. 5.5.1. Наличие и движение запасов
21. 5.5.2. Запасы в залоге
22. 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
23. 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность
24. 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности
25. 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность
26. 5.6.7. Кредиты и займы
27. 5.6.8. Затраты по кредитам и займам
28. 5.7.1. Оценочные обязательства
29. 5.7.2. Отложенные налоги
30. 5.8. Обеспечения
31. 5.9. Государственная помощь
32. 5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления
33. 5.11. Прочие доходы и расходы

Генеральный директор

В.В. Сизов

Главный бухгалтер

А.Н. Батюк



10 февраля 2020