

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
АО «Коммунарские электрические сети»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного Общества «Коммунарские электрические сети» (ОГРН 1064705049606; 188320, Ленинградская обл., Гатчинский район, г. Коммунар, Ленинградское ш., д. 23А), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2019 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2019 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного общества «Коммунарские электрические сети» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности АО «Коммунальные электрические сети»: до настоящего времени не закончено судебное разбирательство по иску, предъявленного Акционерному обществу «Коммунальные электрические сети» Обществом с ограниченной ответственностью «Армада» (номер дела А56-130251/2019).

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как

недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Директор ООО «Аудит-ПрофАктив»

Болтенко Л. В.

Квалификационный аттестат аудитора № 01-001125
ОРНЗ в реестре аудиторов № 12006041308



Аудиторская организация:

*Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-ПрофАктив»,
ОГРН 1137847421634,
191036, Санкт-Петербург, Лиговский пр., д. 10/118, оф. 4134,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006041308.*

«05» марта 2020 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Форма по ОКУД	0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация	Акционерное общество "Коммунальные электрические сети"	по ОКПО	46254438		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4705034158		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 188320, Ленинградская обл, Гатчинский, Коммунар, Ленинградское шоссе, д. № 23, корп. А					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Аудит - Профактив"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7842507080		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1137847421634		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	99 595	91 437	76 634
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	50	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	99 645	91 437	76 634
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	685	412	1 133
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	82	-	64
	Дебиторская задолженность	1230	23 615	19 273	19 537
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 395	1 601	2 489
	Прочие оборотные активы	1260	47	126	71
	Итого по разделу II	1200	28 824	21 412	23 294
	БАЛАНС	1600	128 469	112 849	99 928

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 044	1 907	1 907
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	8 985	5 138
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	352	95	95
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	36 524	31 843	33 012
	Итого по разделу III	1300	43 920	42 830	40 152
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	84 035	70 019	59 776
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	432	-	-
	Прочие обязательства	1550	82	-	-
	Итого по разделу V	1500	84 549	70 019	59 776
	БАЛАНС	1700	128 469	112 849	99 928



Руководитель

(подпись)

Нефёдов Олег Петрович

(расшифровка подписи)

14 февраля 2020 г.

5

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Акционерное общество "Коммунальные электрические сети"	по ОКПО	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	46254438		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД 2	4705034158		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД 2	35.12		
Непубличные акционерные общества	/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	56 805	56 520
	Себестоимость продаж	2120	(37 273)	(37 456)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	19 532	19 064
	Коммерческие расходы	2210	(17 968)	(18 394)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 564	670
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	84	35
	Прочие расходы	2350	(887)	(117)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	761	588
	Текущий налог на прибыль	2410	(290)	(140)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(116)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	22	-
	Прочее	2460	596	(422)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 089	26

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 089	26
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Нефёдов Олег Петрович

(расшифровка подписи)

14 февраля 2020 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация Акционерное общество "Коммунальные электрические сети"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

	Коды		
Д	0710004		
У)	31	12	2019
О	46254438		
Н	4705034158		
Р	35.12		
2			
С	12267		16
И	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	1 907	-	5 138	95	33 012	40 152
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	3 847	-	26	3 873
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	26	26
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	3 847	X	X	3 847
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 195)	(1 195)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

8

дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 195)	(1 195)
-----------	------	---	---	---	---	---------	---------

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	1 907	-	8 985	95	31 843	42 830
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 089	1 089
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 089	1 089
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(8 985)	-	-	(8 985)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(5 136)	X	-	(5 136)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	(3 849)	X	-	(3 849)
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	257	(257)	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	7 044	-	-	352	36 524	43 920

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	40 153	26	2 652	42 831
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	40 153	26	2 652	42 831
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	33 012	26	(1 195)	31 843
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	33 012	26	(1 195)	31 843
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	43 920	42 830	40 152



Руководитель

(подпись)

Нефёдов Олег Петрович

(расшифровка подписи)

14 февраля 2020 г.

42

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация **Акционерное общество "Коммунальные электрические сети"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
46254438		
4705034158		
35.12		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	59 323	68 911
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	58 772	64 613
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	551	4 298
Платежи - всего	4120	(40 626)	(69 799)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(25 201)	(37 647)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 708)	(13 625)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(273)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(2 717)	(18 254)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	18 697	(888)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	33	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	33	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(14 809)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(14 809)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 776)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 127)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 127)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 127)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 794	(888)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 601	2 489
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 395	1 601
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Нефёдов Олег Петрович
(расшифровка подписи)

14 февраля 2020 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Нефёдов Олег Петрович

(расшифровка подписи)

14 февраля 2020 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	112 703	(44 447)	11 995	(400)	400	(6 651)	-	-	124 298	(50 697)
	5210	за 2018г.	107 353	(38 104)	5 350	-	-	(6 343)	-	-	112 703	(44 447)
в том числе:												
Земельные участки	5201	за 2019г.	659	-	84	-	-	-	-	-	743	-
	5211	за 2018г.	612	-	47	-	-	-	-	-	659	-
Здания	5202	за 2019г.	2 200	(890)	-	-	-	(51)	-	-	2 200	(941)
	5212	за 2018г.	2 200	(839)	-	-	-	(51)	-	-	2 200	(890)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2019г.	100 669	(37 975)	9 024	(400)	400	(6 113)	-	-	109 293	(43 689)
	5213	за 2018г.	98 479	(31 866)	2 190	-	-	(6 109)	-	-	100 669	(37 975)
Другие виды основных средств	5204	за 2019г.	3 113	-	2 888	-	-	(304)	-	-	6 001	(304)
	5214	за 2018г.	-	-	3 113	-	-	-	-	-	3 113	-
Офисное оборудование	5205	за 2019г.	89	(89)	-	-	-	-	-	-	89	(89)
	5215	за 2018г.	89	(89)	-	-	-	-	-	-	89	(89)
Транспортные средства	5206	за 2019г.	5 973	(5 492)	-	-	-	(183)	-	-	5 973	(5 675)
	5216	за 2018г.	5 973	(5 309)	-	-	-	(183)	-	-	5 973	(5 492)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	23 181	20 996	(6 187)	(11 995)	25 994
	5250	за 2018г.	7 385	24 259	(3 113)	(5 350)	23 181
в том числе:							
Незавершенное строительство ТП	5241	за 2019г.	23 181	20 996	(6 187)	(11 995)	25 994
	5251	за 2018г.	7 385	24 259	(3 113)	(5 350)	23 181

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
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	36 700	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Нефёдов Олег Петрович

(расшифровка подписи)

14 февраля 2020 г.

20

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Нефёдов Олег Петрович

(расшифровка подписи)

14 февраля 2020 г.

22

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2019г.	412	-	57 130	(56 857)	-	-	X	685	-
	5420	за 2018г.	1 133	-	58 224	(58 945)	-	-	X	412	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	412	-	1 889	(1 616)	-	-	-	685	-
	5421	за 2018г.	1 133	-	2 373	(3 095)	-	-	714	412	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	55 241	(55 241)	-	-	-	-	-
	5425	за 2018г.	-	-	55 851	(55 851)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Нефёдов Олег Петрович

(расшифровка подписи)

14 февраля 2020 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	19 655	-	5 336	-	(1 036)	-	-	-	189	-	24 145	(95)
	5530	за 2018г.	18 774	-	2 632	-	(1 752)	-	(39)	-	1	-	19 655	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	5 016	-	938	-	(86)	-	-	-	-	-	5 868	(95)
	5531	за 2018г.	3 045	-	2 004	-	(34)	-	-	-	-	-	5 016	-
Авансы выданные	5512	за 2019г.	11 340	-	4 271	-	(200)	-	-	-	-	-	15 411	-
	5532	за 2018г.	11 630	-	272	-	(562)	-	-	-	-	-	11 340	-
Прочая	5513	за 2019г.	3 300	-	127	-	(750)	-	-	-	189	-	2 866	-
	5533	за 2018г.	4 099	-	356	-	(1 156)	-	(39)	-	1	-	3 300	-
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2019г.	19 655	-	5 336	-	(1 036)	-	-	X	X	X	24 145	(95)
	5520	за 2018г.	18 774	-	2 632	-	(1 752)	-	(39)	X	X	X	19 655	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	70 464	26 431	2	(12 534)	-	-	189	-	84 552
	5580	за 2018г.	59 012	25 571	21	(14 142)	-	-	1	-	70 464
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	22 989	13 696	2	(634)	-	-	6	-	36 057
	5581	за 2018г.	10 282	18 407	-	(5 701)	-	-	-	-	22 989
авансы полученные	5562	за 2019г.	40 689	9 020	-	(6 407)	-	-	-	-	43 302
	5582	за 2018г.	40 759	6 446	-	(6 515)	-	-	-	-	40 689
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	1 532	420	-	(240)	-	-	105	-	1 817
	5583	за 2018г.	1 961	654	21	(1 105)	-	-	1	-	1 532
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019г.	5 253	3 296	-	(5 253)	-	-	79	-	3 376
	5586	за 2018г.	6 011	64	-	(821)	-	-	-	-	5 253
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019г.	70 464	26 431	2	(12 534)	-	X	X	X	84 552
	5570	за 2018г.	59 012	25 571	21	(14 142)	-	X	X	X	70 464

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Нефёдов Олег Петрович

(расшифровка подписи)

14 февраля 2020 г.

27

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	1 606	2 363
Расходы на оплату труда	5620	14 151	14 352
Отчисления на социальные нужды	5630	4 189	4 135
Амортизация	5640	6 651	6 343
Прочие затраты	5650	28 645	28 658
Итого по элементам	5660	55 242	55 851
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	55 242	55 851

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Нефёдов Олег Петрович

(расшифровка подписи)

14 февраля 2020 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	432	-	-	432
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Нефёдов Олег Петрович

(расшифровка подписи)

14 февраля 2020 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Нефёдов Олег Петрович

(расшифровка подписи)

14 февраля 2020 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2019г.		за 2018г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2019г.	5910	-	-	-	-
	за 2018г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2019г.	5911	-	-	-	-
	за 2018г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Нефёдов Олег Петрович

(расшифровка подписи)

14 февраля 2020 г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Коммунарские электрические сети» за 2019 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Коммунарские электрические сети» (далее – «Общество») за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Наименование: Акционерное общество «Коммунарские электрические сети»,
сокращенно АО «КЭС».

ИНН 4705034158,

КПП 470501001,

ОГРН 1064705049606

Юридический и почтовый адрес: 188320, Ленинградская область, Гатчинский район,
г. Коммунар, ул. Ленинградское шоссе, д. 23-а.

Согласно уставу Общество осуществляло в 2019 году три основных вида деятельности:

- 35.12.1 Передача электроэнергии;
- 35.12.2 Технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- Прочая

Общество ведет производственную деятельность по передаче электрической энергии по сетям принадлежащим МО Город Коммунар Гатчинского муниципального района Ленинградской области. Сфера энергетики является отраслью с регулируемыми тарифами Правительством РФ на передачу электрической энергии, в частности тариф на передачу электроэнергии ежегодно устанавливается Комитетом по тарифам и ценовой политике Правительства Ленинградской области.

Общество осуществляет мероприятия по технологическому присоединению новых объектов к действующим электрическим сетям. Комплекс работ производится на основании тарифов устанавливаемых Комитетом по тарифам и ценовой политике Правительства Ленинградской области.

Среднегодовая численность работников Общества за отчетный период составила - 21 человек.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров. Акционерами Общества являются:
 - КУМИ МО город Коммунар Гатчинского муниципального района Ленинградской области, владеющей 25,1 % акций;
 - ООО «Высокое напряжение», владеющей 74,9% акций.
- Совет директоров в составе:
 - Председатель - Пустовалов Виктор Михайлович;
 - Представитель ООО «Высокое напряжение» - Петров Андрей Александрович;
 - Представитель ООО «Высокое напряжение» - Нефедов Олег Петрович;
 - Представитель Комитета имущества МО город Коммунар Гатчинского муниципального района Ленинградской области – Попович Виктор Викторович.
- Исполнительным органом Общества до 09.07.2019г. являлся Генеральный директор – Пустовалов Антон Викторович, назначен на должность на основании протокола от 02.11.2017г. №30.

- Исполнительным органом Общества с 09.07.2019г. является генеральный директор - Нефёдов Олег Петрович, назначен на должность на основании протокола от 09.07.2019г. №45.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества в составе бухгалтера Катулевской Татьяны Викторовны.

Главный бухгалтер Финогеева Ирина Николаевна.

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Профактив», ИНН 7842507080, КПП 784201001, ОРНЗ 11603043472

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г.

Общество ведет бухгалтерский учет с применением программы бухгалтерского учета «1С: ПРЕДПРИЯТИЕ» и «Зарплата и кадры 1С:ЗУП 3.1». Рабочий план счетов бухгалтерского учета утвержден организацией на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утверждаемого Министерством финансов Российской Федерации.

Основными задачами бухгалтерского учета Общества являются:

- формирование полной и достоверной информации о деятельности Общества и его имущественном положении, необходимой внутренним пользователям бухгалтерской отчетности – руководителям, учредителям, участникам и собственникам имущества организации, а также внешним – инвесторам, кредиторам и другим пользователям бухгалтерской отчетности;
- обеспечение информацией, необходимой внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности для контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации при осуществлении организацией хозяйственных операций и их целесообразностью, наличием и движением имущества и обязательств, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;
- предотвращение отрицательных результатов хозяйственной деятельности Общества и выявление внутрихозяйственных резервов обеспечения ее финансовой устойчивости.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 23 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н.

Определение лимита стоимости ОС

Основными средствами признаются объекты стоимостью более 40000 рублей, учет указанных объектов осуществляется на счете 01.

Имущество составляющее предмет лизинга учитывается на балансе у лизингодателя.

Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01 и стоимостью за единицу 40 000 рублей и менее (без НДС) учитываются в составе материально-производственных запасов.

Способ учета объектов недвижимости

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Порядок формирования первоначальной стоимости определяется исходя из способа поступления основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Способ начисления амортизации

Начисление амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов) производится линейным способом в зависимости от срока полезного использования и в соответствии с группами установленными Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г.

Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств, отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому они относятся.

Расходы на модернизацию, реконструкцию относятся на увеличение первоначальной стоимости основных средств. Неотделимые улучшения в арендованное имущество являются собственностью Общества.

Материально-производственные Запасы (МПЗ)

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- сырье, материалы и т.п., предназначенные для использования при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- приобретенные или полученные у других лиц и предназначенные для перепродажи.

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

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии (в том числе внутреннем перемещении), их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Доходы

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей начисления налога на добавленную стоимость определяется «по мере отгрузки» товаров(работ, услуг) потребителям, для исчисления налога на прибыль по методу начисления. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается на счете 90.

Расходы

Косвенные расходы, аккумулируемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются пропорционально выручке на себестоимость реализованной продукции счет 20.1 «Основное производство» (передача электроэнергии), счет 20.2 «Основное производство» (прочая деятельность), 20.3 «Основное производство» (технологическое присоединение).

При составлении бухгалтерской отчетности за 2019 год созданы резервы по сомнительным долгам и отпускам.

В течение 2019 года изменений в учетной политике не происходило.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ)

3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2019 г. балансовая стоимость основных средств без учета износа составила 123555 тыс.руб.; с учетом износа 72858 тыс.руб. За 2019 год начислена амортизация 6651 тыс.руб. Приобретено основных средств на сумму 939 тыс.руб., завершено строительство и введено объектов основных средств на сумму 11372 тыс.руб., в июле 2019г. продан автомобиль ГАЗ-2705 и списана радиостанция установленная на нём (пришедшая в негодность), выбытие основных средств совершено на сумму 399,7 тыс. руб. В состав основных средств на 31 декабря 2019 г. включены земельные участки, в сумме 743 тыс. руб.: - 612 тыс. руб.(территория вокруг административного здания); - 47,0 тыс. руб. (территория ТП-10) и приобретенный в 2019 году земельный участок у СНВ«Северо-Запад» за 84 тыс.руб. (территория ТП-34), амортизация по которым не начисляется.

Общество проводит строительство объектов основных средств (электрических сетей) сумма стоимости оборудования составляет 6450 тыс.руб.; материалов 18586 тыс.руб.; выполненных работ 958 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., основные средства в залоге отсутствуют.

3.2 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31 декабря 2019 г. долгосрочная дебиторская задолженность – договор №5/39 уступки прав участия в долевом строительстве жилого дома от 24.08.2017г. – 2233 тыс.руб. Сумма текущей дебиторской задолженности составляет 23615 тыс. руб. Основные дебиторы: ПАО «Ленэнерго» - 17282 тыс.руб.; МИФНС №7 (налоги и страховые взносы) – 198 тыс.руб.; Прочие – 3902 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. сумма дебиторской задолженности, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

3.3 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства по состоянию на 31 декабря включают:

	Остаток на 31 декабря 2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	4395
Депозиты	-
Итого	4395

3.4 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Размер уставного капитала Общества составляет 7043695,83 рублей.

Акционерным обществом выпущено 3693 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1907 рублей 31 копейка, полностью оплачены.

- 927 акция находится в собственности Комитета по управлению имуществом муниципального образования город Коммунар Гатчинского муниципального района Ленинградской области.

- 2766 находится в собственности Общества с ограниченной ответственностью «Высокое напряжение».

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных именных акций и дата государственной регистрации: 1-01-03840D от 02.11.2007 года.

В 2019 год увеличен размер уставного капитала в виде дополнительного выпуска акций, 04.03.2019г. зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг, государственный регистрационный номер 1-01-03840-D-002D, Комитет имущества МО город Коммунар Гатчинского муниципального района Ленинградской области 676 штук, ООО «Высокое напряжение» 2017 штук, данное увеличение уставного капитала связано с внесением муниципального имущества и руководствуясь Положением о порядке управления и распоряжения муниципальной собственностью МО город Коммунар и увеличением уставного капитала АО «Коммунарские электрические сети».

В 2019 году проведена реклассификация добавочного капитала в нераспределенную прибыль в размере 3848925 руб . 71 коп.

3.5 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В составе кредиторской задолженности отражены:

	По состоянию на 31.12.2019 г.
Задолженность перед поставщиками	39351
Задолженность по налогам и внебюджетными фондами	1382
Авансы полученные	43302
Прочие кредиторы	-
Итого	84035

Основные кредиторы:

Полученные авансы от застройщиков ООО «Запстрой» - 24902 тыс. руб.; ООО «Армада» - 18346 тыс.руб.; Прочие – 54 тыс.руб.

Задолженность по аренде оборудования ООО «Высокое напряжение» - 33277 тыс.руб., КУИ МО город Коммунар 408 тыс.руб.

Задолженность за товары, работы, услуги ООО «Высокое напряжение» - 2276 тыс.руб.; Прочие – 96 тыс.руб.

Задолженность перед Козляковым А.А. по выплате дивидендов на 31.12.2019г. составляет 3294 тыс.руб. (за 2016 год), в течении отчетного периода выплачено 600 тыс.руб., так как он не является сотрудником Общества, а также не является акционером, но у Общества осталось перед Козляковым А.А. денежное обязательство, которое не прекращается с отчуждением акционером акций.

Задолженность по выплате дивидендов акционерам на 31.12.2019 года отсутствует, так как в 2019 году была выплачена вся задолженность за 2017 год – КУИ МО г.Коммунар 600 тыс.руб.; – ООО «Высокое напряжение» 695,2 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по состоянию на 31 декабря 2019 г., выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

3.6 ИНФОРМАЦИЯ ПО ОБЪЕМАМ ПРОИЗВОДСТВА ОБЩЕСТВА

Объем производства Общества (передача электроэнергии) за 2019 год составил 59908 тыс.кВтчас. (47807 тыс.руб.), при минимальных потерях в сетях АО «КЭС» (менее 1%); имеется техническая возможность для подключения новых потребителей (ООО «Запстрой», ООО «Армада» и населения).

3.7 ИНФОРМАЦИЯ ПО АКТИВАМ И ПАССИВАМ

Актив Бухгалтерского баланса АО «КЭС» составляет: основные средства 73601 тыс. руб.; запасы (ТМЦ) 685 тыс. руб.; дебиторская задолженность 23615 тыс. руб.

Пассив Бухгалтерского баланса Общества составляет: нераспределенная прибыль на отчетную дату 36524 тыс. руб.; кредиторская задолженность 84035 тыс. руб., в том числе полученные авансы 43302 тыс. руб.

3.8 ИНФОРМАЦИЯ О ВЫРУЧКЕ

Выручка от продаж за анализируемый период в 2019г. составила – 56805 тыс. руб., в том числе выручка от передачи электроэнергии 2019г. – 47807 тыс. руб., технологического присоединения – 6769 тыс.руб.; прочей деятельности – 2229 тыс.руб.

В 2018 году – 56520 тыс.руб., в том числе выручка от передачи электроэнергии 38989 тыс. руб., технологического присоединения – 13651 тыс. руб., прочей деятельности – 3880 тыс.руб.

3.9 ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИБЫЛИ

По итогам отчетного периода чистая прибыль составила 1089 тыс. руб. в том числе:

- убыток от передачи электроэнергии составил 5074 тыс. руб., отрицательный финансовый результат от основного вида деятельности (передачи электроэнергии) Общество имеет из-за роста затрат в 2019 году, тариф на передачу, установленный Лен РТК не покрывает фактических понесенных затрат за отчетный период;

- прибыль от прочей деятельности 1130 тыс.руб. из-за увеличения объемов услуг населению;

- прибыль от технологического присоединения к распределительным сетям юридических и физических лиц составила 5510 тыс.руб.

3.10 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В отчетном году оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами.

Взаимозависимыми лицами являются:

- КУИ МО город Коммунар с которым заключены договоры на аренду движимого имущества и нежилых помещений (зданий трансформаторных подстанций): за 2019 год начислено 1620 тыс.руб. арендной платы и НДС как налоговый агент в размере 224 тыс.руб., арендная плата и НДС в бюджет уплачены, согласно сроков указанных в договоре.

- ООО «Высокое напряжение» с которым заключены договоры на аренду движимого имущества за 2019 год начислено 19824 тыс.руб.

Дивиденды акционерам за 2018 год не начислялись.

В 2019 году Общество выплатило дивиденды за 2017г. на сумму – 1295,2 тыс.руб.:

- КУИ МО г.Коммунар – 600 тыс.руб.- ООО «Высокое напряжение» - 695,2 тыс. руб.

3.12 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В декабре 2019 года ООО «Армада» было открыто судебное разбирательство против нашей компании (номер дела А56-130251/2019), сумма исковых требований составляет 8865303,77 руб., это сопряжено с предъявлением неустойки по проведению работ по технологическому присоединению к электрическим сетям комплексной застройки земельного участка вблизи д. Монделёво, Гатчинского района, Ленинградской области. Исход судебного разбирательства неизвестен, но наша компания не признает данных исковых требований.

3.12 НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке бухгалтерской отчетности за проверяемый период Общество исходило из допущения о том, что активы и обязательства отражены достоверно и Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе продолжения своей обычной деятельности, так как у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенное сокращение деятельности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Нефёдов О.П.

Финогеева И.Н.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ

АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

(ОГРН 1097799010870, ИНН 7729440813, КПП 772901001)



119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.
т: +7 (495) 734-22-22, ф: +7 (495) 734-04-22, www.auditor-sro.org, info@auditor-sro.org

ВЫПИСКА

из реестра аудиторов и аудиторских организаций
Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»

«12» февраля 2020 г.

№ 1581-Ю/20

Настоящая выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) выдана по заявлению ООО "Аудит-ПрофАктив" в том, что аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-ПрофАктив"

полное наименование аудиторской организации

регион г. Санкт-Петербург, имеющая основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1137847421634, является членом СРО ААС и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 10 февраля 2020 г. за основным регистрационным номером:

1	2	0	0	6	0	4	1	3	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(основной регистрационный номер записи)

Сведения о членстве в СРО аудиторов и аудиторских организаций до вступления в члены СРО ААС:

Саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов»
ОРНЗ 11603043472, период членства с 29.09.2016 г. по 06.02.2020 г.



Генеральный директор СРО ААС

(подпись)

О.А. Носова