

ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «Каскад-энерго»

ЗА 2018 ГОД

9 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «Каскад-энерго» (далее Общество) зарегистрировано Распоряжением Администрации Кемеровской области 889-р от 13.08.2003.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам №9 по Кемеровской области за основным государственным регистрационным номером 1034246002273 04 ноября 2003 года (Свидетельство 42 № 002196697).

Место нахождения (юридический адрес) Общества – 652470, Российская Федерация, Кемеровская область, г. Анжеро-Судженск, ул. Ленина, 4

Основными видами деятельности Общества являются:

Коды ОКВЭД:

35.30.11 - Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

35.11.1 - Производство электроэнергии

35.12 - Передача электроэнергии

35.30.2 - Передача пара и горячей воды (тепловой энергии).

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2018 год составила 328 человек (за 2017 год – 334 человека).

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Лермонтов Юрий Борисович.

Главный бухгалтер Общества: ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется с 01.02.2010 специализированной организацией – ООО «КТК Консалтинг».

Состав членов ревизионной комиссии на 2017 год не установлен.

Аудитором Общества за 2018 год является ЗАО Консультационная группа «Баланс», ИНН 5406170683, ОГРН 1025402453020, место нахождения 630004, г Новосибирск, ул Ленина д. 21/1 корп. 2.

Основные решения Общества по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности (в том числе распределение чистой прибыли):

Решением годового общего собрания акционеров Общества от 21 мая 2018 г. была утверждена годовая бухгалтерская отчетность за 2017 год. Чистую прибыль по итогам 2017 финансового года, в сумме 1 760 тыс. рублей оставить в распоряжение Общества.

10 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

10.1 Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.1993 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 5 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств является объект, представляющий собой отдельный предмет или комплекс предметов со всеми приспособлениями и принадлежностями, выполняющими вместе одну функцию, или отдельные части объекта основных средств, срок полезного использования которых существенно отличается друг от друга.

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 с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. 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.

Начисленные до принятия к бухгалтерскому учету объекта основных средств проценты по кредитам и займам, привлеченным для приобретения, сооружения или изготовления объекта, включаются в его первоначальную стоимость в случае, если плановый срок создания (приобретения, строительства) объекта превышает шесть месяцев, и расходы, связанные с его приобретением, превышают один миллион рублей.

Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом исходя из сроков полезного использования этих объектов. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

- Здания – от 3 до 30 лет;
- Сооружения – от 5 до 30 лет;
- Машины и оборудование – от 1,5 до 27 лет;
- Транспортные средства – от 2 до 25 лет;
- Прочие – от 3 до 30 лет.

Земельные участки не подлежат амортизации.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

10.2 Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ

от 09.06.2001 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (МПЗ) является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость МПЗ.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средневзвешенной себестоимости по каждой номенклатуре в разрезе складов и подразделений.

Оценка готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости.

10.3 Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности ведется в разрезе каждого контрагента и договора. Дебиторская задолженность покупателей учитывается в размере предъявленных покупателю и принятых к оплате счетов на отгруженную продукцию, выполненные работы, оказанные услуги.

Резерв по сомнительным долгам создается исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

10.4 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставный капитал других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, размещенные на срок более трех месяцев без возможности досрочного изъятия, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования, и другие финансовые вложения.

В составе финансовых вложений отражаются депозитные вклады в кредитных организациях сроком свыше трех месяцев включительно в случае отсутствия возможности досрочного возврата вклада.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Все затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений, независимо от их размера включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Финансовые вложения учитываются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения отражаются как долгосрочные.

При выбытии финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

10.5 Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой не превышает 12 месяцев согласно условиям договора) и долгосрочную (срок погашения которой превышает 12 месяцев согласно условиям договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

10.6 Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников формируется ежеквартально в течение отчетного периода по состоянию на последний день квартала на основании данных о количестве дней неиспользованного отпуска работниками Общества, среднем дневном заработке, сумме страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпусковых, компенсации за неиспользованный отпуск работникам.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости. Величина резерва признается оценочным значением. Проверка на обесценение всех материальных ценностей проводится по состоянию на 31 декабря текущего отчетного года. Восстановление резерва по ранее обесцененным МПЗ происходит вследствие их выбытия или при росте рыночной стоимости.

Оценочное обязательство по гарантийному ремонту создается по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество признает оценочное обязательство в отношении тех работ, по которым в соответствии с условиями заключенного договора с заказчиком предусмотрены обслуживание и ремонт в течение гарантийного срока.

10.7 Отложенные налоги

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

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем видам активов и обязательств.

10.8 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности являются: выручка от продажи продукции и услуг: теплоэнергии, электроэнергии, горячей воды, услуг по передаче тепло- и электроэнергии, услуг по техническому обслуживанию и эксплуатации тепловых сетей, выручка от предоставления

имущества в аренду, компенсации из бюджета в связи с государственным регулированием тарифов.

Доходы от других видов деятельности для целей бухгалтерского учета считаются прочими доходами.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: сумма выручки может быть определена; Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора; продукция, работа, услуга принята заказчиком.

Выручка от продажи признается на момент отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг, если иное не предусмотрено договором.

10.9 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Расходы по видам деятельности, отличным от перечисленных выше, для целей бухгалтерского учета считаются прочими расходами.

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе фактических затрат на приобретение товаров, работ, услуг с учетом особенностей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

10.10 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

10.11 Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

11 ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

11.1 Изменения учетной политики в 2018 году

Изменения в учетную политику не вносились.

11.2 Изменения учетной политики в 2019 году

Изменений в учетной политике, которые могли оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств на 2018 год, произведено не было.

12 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Обществом в соответствии с Рекомендациями аудиторским организациям (Письмо Минфина России от 21.01.2019г. №07-04-09/2654) было принято решение об отражении компенсации из бюджета в связи с государственным регулированием тарифа в составе выручки от реализации.

В отчете о движении денежных средств полученные компенсации отражаются в составе поступлений от продажи продукции, товаров, работ и услуг.

Для обеспечения сопоставимости данных показателей отчетности за 2018 год с данными показателями за предшествующие периоды, соответствующие данные бухгалтерской отчетности за 2017 год представлены со следующими корректировками:

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Наименование показателя	На 31.12.2017 г.		
	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
2110 "Выручка"	340 841	58 495	399 336
2100 «Валовая прибыль (убыток)»	42 039	58 495	100 534
2200 «Прибыль (убыток) от продаж»	(18 194)	58 495	40 301
2340 "Прочие доходы "	60 291	(58 495)	1 796

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Наименование показателя	На 31.12.2017 г.		
	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
4111 "От продажи продукции, товаров, работ и услуг"	324 465	73 067	397 532
4119 "Прочие поступления "	73 781	(73 067)	714

12.1 Финансовые вложения

Займы, выданные связанным сторонам, и вложения в уставные капиталы других организаций отсутствуют.

12.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Денежные средства в банке и кассе	3 982	5 804	499
Банковские депозиты	20 000	-	25
Итого:	23 982	5 804	524

Банковские депозиты Общества представлены депозитами, учитываемыми в качестве денежных эквивалентов, имеющими срок погашения не превышающий три месяца с возможностью досрочного изъятия вклада и размещены в следующих банках: ПАО «Сбербанк России».

Строка 4119 Отчета о движении денежных средств состоит из следующих платежей:

Вид платежа	2018	2017
Госпошлина	104	86
Проценты, полученные по краткосрочным депозитам	45	41
Возмещение средств по социальному страхованию и обеспечению	763	512
Прочие поступления	66	75
Итого:	978	714

Строка 4129 Отчета о движении денежных средств состоит из следующих платежей:

Вид платежа	2018	2017
Расчеты по налогам и сборам	14 077	14 445
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	25 719	25 148
Прочие платежи	5 436	1 548
Итого:	45 232	41 141

12.3 Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года, на 31 декабря 2017 года и на 31 декабря 2016 года составляет 50 000 тыс. руб. и состоит из 50 000 (пятьдесят тысяч) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей. Размещен один выпуск акций одной категории: обыкновенные акции.

По состоянию на 31 декабря 2018 года, на 31 декабря 2017 года и на 31 декабря 2016 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

12.4 Кредиты и займы

12.4.1 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Вид заимствования	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Долгосрочные кредиты и займы			
Обеспеченные банковские кредиты	65 419	37 000	99 698
Итого:	65 419	37 000	99 698

Краткосрочные кредиты и займы			
Обеспеченные банковские кредиты	37 000	90 000	37 000
Подлежащие оплате проценты	119	202	266
Итого:	37 119	90 202	37 266

Сроки погашения кредитов и займов полученных:

Вид заимствования	Срок погашения	Сумма
Краткосрочные кредиты и займы	1 год	37 000
Долгосрочные кредиты	2 года	65 419
Итого:		102 419

В качестве обеспечения своевременного и полного выполнения обязательств по кредитным договорам Заемщика является Поручительство Публичного Акционерного Общества «Кузбасская топливная компания». Основных средств, находящихся в залоге по состоянию на 31.12.2018 г. нет.

Остаточная стоимость основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения по полученным Обществом банковским кредитам по состоянию на 31.12.2017 составляет 72 406 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2016 – 72 883 тыс. руб.

Сумма неиспользованных кредитных линий на отчетную дату составляет 39 581 тыс. руб.

12.5 Выручка и прочие доходы

12.5.1 Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Вид выручки	2018	2017
Выработка теплоэнергии	280 029	253 530
Выработка горячей воды	37 860	40 699
Выработка электроэнергии	37 261	32 163
Аренда имущества	1 750	1 158
Прочие работы и услуги	216	251
СМР	2 205	6 246
Услуги по техническому обслуживанию и эксплуатации тепловых сетей	7 432	6 793
Компенсации из бюджета в связи с государственным регулированием тарифов.	62 843	58 495
Итого:	429 956	399 336

12.5.2 Прочие доходы

Вид прочих доходов	2018	2017
Доходы от прочей реализации	118	190
Возврат госпошлины	190	231
Ликвидация и ремонт ОС	798	835
Прибыль прошлых лет	99	140
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	16	-
Прочие	277	400
Итого:	1 498	1 796

12.6 Затраты на производство и прочие расходы

12.6.1 Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

В состав строки «Материальные затраты» Пояснения 6 входят следующие расходы:

Вид материальных расходов	2018	2017
Вода	15 172	16 853
ГСМ	4 711	3 835
Запорная арматура	1 696	904
Запчасти на текущий ремонт и содержание	4 260	4 621
Прочие материалы	2 931	6 758
Реагенты	701	730
Строительные материалы	1 841	2 509
Трубы	3 315	1 068
Уголь	134 682	128 273
Услуги по передаче тепловой энергии	41 989	38 291
Услуги по ремонту и обслуживанию зданий	741	1 890
Услуги по ремонту и обслуживанию прочих ОС	2 225	573
Услуги по ремонту и обслуживанию технологического оборудования	4 330	2 407
Прочие	8 532	3 494
Итого:	227 126	212 204

В состав строки «Прочие» Пояснения 6 входят следующие виды расходов:

Вид расходов	2018	2017
Анализ расходов для установления тарифов на ТЭ, ГВС	654	654
Налоги и сборы (транспортный налог, земельный налог, плата за негативное воздействие на окружающую среду)	735	400
Расходы на безопасность	850	729
Расходы по ведению бухгалтерского учета, на проведение аудита и прочие консультационные и информационные услуги	2 176	2 175
Расходы по страхованию	229	279
Согласования, разрешения, заключения, экспертиза	609	984
Услуги по охране	2 402	2 402
Услуги связи	333	322
Утилизация отходов, вывоз ТБО, паспортизация отходов	1 557	939
Прочие	7 930	3 107
Итого:	17 475	11 991

12.6.2 Информация о структуре прочих расходов

Вид прочих расходов	2018	2017
Налог на имущество	1 878	1 739
Расходы на услуги банков	406	1 677
Расходы, связанные с благотворительностью	350	-
Реализация права требования (после срока платежа)	-	350
Резерв по сомнительным долгам	7 724	14 631
Социальные расходы	586	570
Убыток прошлых лет	19	1 819
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	515	240
Прочие	464	570
Итого:	11 942	21 596

12.6.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на электроэнергию за 2018 год составили 1 539 тыс. руб. (за 2017 год - 1 336 тыс. руб.).

12.7 Налог на прибыль

12.7.1 Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах за 2018 год

Наименование показателей	Сумма до налога	Ставка налога	Сумма налога	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	22 494	20%	4 499	Условный расход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	(2 280)	20%	(456)	Отложенные налоговые обязательства
- погашены ранее	32 565	20%	6 513	-погашены отложенные налоговые обязательства
- признаны	(34 845)	20%	(6 969)	-признаны отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы	6 885	20%	1 377	Отложенные налоговые активы
- возникли разницы	31 615	20%	6 323	- созданы отложенные налоговые активы
- использованы разницы	(24 730)	20%	(4 946)	-использованы отложенные налоговые обязательства
Налоговая база по налоговой декларации	29 924	20%	5 985	Текущий налог за отчетный год

12.7.2 Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах за 2017 год

Наименование показателей	Сумма до налога	Ставка налога	Сумма налога	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	2 499	20%	500	Условный расход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	(9 915)	20%	(1 983)	Отложенные налоговые обязательства
- погашены ранее	8 630	20%	1 726	-погашены отложенные налоговые обязательства

- признаны	(18 545)	20%	(3 709)	-признаны отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы	12 845	20%	2 569	Отложенные налоговые активы
- возникли разницы	41 570	20%	8 314	- созданы отложенные налоговые активы
- использованы разницы	(28 725)	20%	(5 745)	-использованы отложенные налоговые обязательства
Налоговая база по налоговой декларации	9 602	20%	1 920	Текущий налог за отчетный год

Отложенные налоговые обязательства в 2018 и 2017 годах определялись по действующей ставке налога на прибыль, равной 20 %.

12.8 Прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Средневзвешенное количество обыкновенных акции в обращении в течение года определено путем суммирования количества обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода, и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде.

У Общества отсутствуют привилегированные и обыкновенные акции с потенциальным разводняющим эффектом.

Показатель	2018	2017
Базовая прибыль за год, рублей	17 427 215,47	1 759 780,38
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года, шт.	50 000	50 000
Базовая прибыль на акцию, рублей	348,54	35,20

12.9 Значимые события, связанные с непрерывностью деятельности.

Несмотря на то, что соотношение величины уставного капитала и чистых активов по-прежнему не соответствует законодательству, финансовое состояние Общества можно оценить как стабильное, так как на протяжении последних 10-ти лет Общество работает с положительным финансовым результатом (прибылью).

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

При оценке соблюдения допущения непрерывности деятельности следует учитывать условия функционирования и статус Общества:

- регламентирование существенной величины доходов Общества (свыше 85%) через государственное регулирование тарифов по теплоснабжению согласно Федеральному закону от 27.07.2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», что не позволяет в полной мере увеличивать доходы для покрытия сезонных убытков;

- наличие статуса теплоснабжающей организации согласно Федеральному закону от 27.07.2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», предполагающий существенное регламентирование хозяйственной деятельности Общества со стороны государственных и муниципальных органов власти;

- наличие статуса субъекта естественной монополии согласно Федеральному закону от 17.08.1995 г. №147-ФЗ «О естественных монополиях», предполагающий существенное регламентирование хозяйственной деятельности Общества со стороны государственных и муниципальных органов власти;

- проведение конкурентных закупок в рамках Федерального закона от 18.07.2011 г. №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», что снижает вероятность завышения расходов Общества;

- наличие статуса субъекта естественной монополии накладывает ограничения на возможность принудительного банкротства со стороны кредиторов согласно Федеральному закону от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».

Правовой статус и регламентирование хозяйственной деятельности Общества не приводит к обстоятельствам, свидетельствующим о существенной неопределенности в нарушении непрерывности деятельности.

12.10 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, классифицированы следующим образом:

12.10.1 Отраслевые риски

Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- повышение фактической среднесуточной температуры наружного воздуха в отопительный период;
- негативное изменение цен на сырье и материалы;
- опережающий рост стоимости основных элементов производственных и капитальных затрат.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

12.10.2 Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности у Общества возникают следующие финансовые риски:

- риск роста процентных ставок.

Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на российских рынках, ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации могут негативно сказаться на стоимости заимствования для Общества и/или сроках таких заимствований.

Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений процентных ставок на результаты деятельности Общества. Общество оценивает вышеуказанные риски как существенные. При этом следует учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей Российской Федерации и в основном находятся вне контроля Общества.

12.10.3 Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил по лицензированию;
- возможное ужесточение требований законодательства в области охраны окружающей среды или изменение практики их применения;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

12.10.4 Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме.

12.11 Информация по сегментам

Общество осуществляет реализацию производимой продукции (работ, услуг) только на внутреннем рынке на территории Кемеровской области Российской Федерации. На основании вышеизложенного информация по географическим сегментам в отчетности Общества не приводится.

12.12 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Информация о составе связанных сторон Общества, а также видах осуществляемых с ними операций представлена в Приложении № 1.

12.12.1 Операции, проведенные со связанными сторонами

Вид операции	Публичное акционерное общество «Кузбасская топливная компания»	
	2018	2017
Закупки, произведенные организацией	152 475	137 514
Приобретение угля	152 066	137 107
Приобретение права использования лицензий	409	407

12.12.2 Незавершенные операции со связанными сторонами

31.12.2018	Публичное акционерное общество «Кузбасская топливная компания»
Поручительства полученные	102 539
Кредиторская задолженность	(50 944)
<i>приобретение угля</i>	<i>(50 944)</i>

31.12.2017	Публичное акционерное общество «Кузбасская топливная компания»
Поручительства полученные	37 042
Кредиторская задолженность	(63 616)
<i>приобретение угля</i>	<i>(63 616)</i>

31.12.2016	Публичное акционерное общество «Кузбасская топливная компания»
Кредиторская задолженность	(75 872)
<i>приобретение угля</i>	<i>(75 859)</i>
<i>приобретение права использования лицензий</i>	<i>(13)</i>

12.12.3 Денежные потоки от операций со связанными сторонами

Вид операции	Публичное акционерное общество «Кузбасская топливная компания»	
	2018	2017
Платежи по операционной деятельности	(165 686)	(149 769)
Чистый денежный поток по операционной деятельности	(165 686)	(149 769)

12.12.4 Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу:

Основной управленческий персонал Общества в 2018 году включал в себя:

- генеральный директор;
- первый заместитель генерального директора;
- заместитель генерального директора по производству;
- главный инженер;
- заместитель генерального директора по тепловым сетям;
- заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- главный инженер участка тепловых сетей.

Расходы Общества на выплату вознаграждений и сумм начисленных страховых взносов ключевому управленческому персоналу за 2018 год составили 16 284 тыс.руб. (14 541 тыс. руб. за 2017 год).

12.13 Информация об экологической деятельности

Деятельность Общества связана с производственными процессами, оказывающими негативное воздействие на окружающую среду. Это проявляется в выбросах загрязняющих веществ в атмосферу, образованием отходов I - V класса опасности производства.

Сумма текущих расходов за 2018 год, связанных с экологической деятельностью Общества представлена в таблице:

Наименование вида расхода	2018	2017
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	98	67
Замена золоуловителей БЦ	4 353	3 976
Плата за стоки	2 407	2 175
Предоставление услуг аккредитованной лабораторией по химическим анализам промышленных выбросов для разработки проекта Предельно допустимых выбросов.	320	-
Выполнение работ по разработке проекта предельно-допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу (ПДВ) и проекта расчетной санитарно-защитной зоны (СЗЗ) для АО «Каскад-энерго», согласование проектов в Управлении Роспотребнадзора по Кем. обл. и Управлении Росприроднадзора по Кем. обл., получение разрешения на выброс вредных загрязняющих веществ в атмосферный воздух, получение положительного санитарно-эпидемиологического заключения к проекту СЗЗ	229	-
Оказание услуг по сбору, транспортированию, размещению и утилизации медицинских отходов класса «Б»	8	-
Оказание услуг по разработке проекта санитарно-защитной зоны (СЗЗ)	95	-
Кадастровые работы по предоставлению Заказчику сведений о границах санитарно-защитной зоны предприятия в виде текстового и графического местоположения границ такой зоны, перечня координат характерных точек этих границ в системе координат мск	48	-
Мероприятия по программе производственного экологического мониторинга, в т.ч.:	2 267	1 647
<i>Проведение лабораторных исследований выбросов вредных веществ из дымовых труб. Замеры КПД батарейных циклонов</i>	130	139
<i>Проведение лабораторных исследований максимальной запыленности на стадии интенсивного пылеобразования на рабочих местах углеприема</i>	30	14
<i>Проведение лабораторных исследований выбросов вредных веществ от кузнечного горна</i>	-	8
<i>Проведение анализа атмосферного воздуха подфакельных выбросов вредных веществ на границе СЗЗ</i>	159	41
<i>Измерение уровня шума на границе СЗЗ</i>	59	3
<i>Проведение химического анализа промышленных выбросов от деревообрабатывающего участка</i>	4	-
<i>Проведение химического анализа атмосферного воздуха на территории жилой застройки</i>	18	-
<i>Транспортные расходы (по выездам на замеры)</i>	-	18
<i>Выполнение лабораторных исследований качества горячей воды</i>	314	319
<i>Передача отходов производства специализированным организациям для их безопасной утилизации</i>	1 553	1 105

Итого	9 825	7 865
-------	-------	-------

12.14 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

По состоянию на 31.12.2018 Общество не имеет неразрешенных судебных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

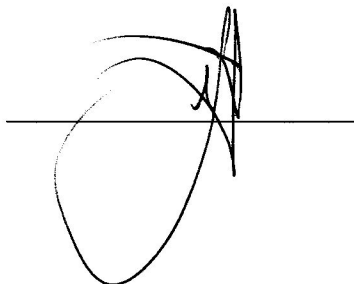
12.15 События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Событиями после отчетной даты являются:

Утверждение годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год и распределение прибыли, полученной Обществом по итогам 2018 финансового года.

Генеральный директор



Лермонтов Ю.Б.

Список связанных сторон

№ п.п.	Наименование (Ф.И.О.) связанной стороны	Признак, который свидетельствует о том, что данная сторона является связанной по отношению к отчитываемому предприятию	Описание характера операций, производимых с данной связанной стороной
1.	Публичное акционерное общество «Кузбасская топливная компания»	Предприятие и отчитываемое предприятие являются членами одной группы Доля акций 100%.	Покупка угля; Агентские услуги: - организация перевозок; - приобретение права использования лицензий (сублицензия).
2.	Лермонтов Юрий Борисович	Лицо входит в состав старшего руководящего персонала отчитываемого предприятия	
3.	Алексеенко Эдуард Владимирович	Лицо входит в состав старшего руководящего персонала материнского предприятия	
4.	Прокудин Игорь Юрьевич	Лицо осуществляет совместный контроль над отчитываемым предприятием.	

**Сведения о бенефициарных владельцах - физических лицах,
которые прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 % в капитале)
Акционерное общество «Каскад-энерго»**

1		2						3			
		Наименование организации (ИНН, ОГРН)						Информация о цепочке собственников, включая бенефициаров (в том числе, конечных)			
№ п/п	ИНН	ОГРН	Наименование краткое	Код ОКВЭД	Фамилия, Имя, Отчество руководителя	№	ИНН	ОГРН	Наименование / ФИО	Адрес регистрации	Руководитель / участник / акционер / бенефициар
1	4246003760	1034246002273	АО «Каскад-энерго»	35.30.11	Лермонтов Юрий Борисович	1	4205003440	1024200692009	Публичное акционерное общество «Кузбасская топливная компания»	65000, Россия, Кемеровская обл., г. Кемерово, ул. 50 лет Октября, 4.	Генеральный директор Алексеенко Эдуард Владимирович
						2	420504656677		Прокудин Игорь Юрьевич	65000, Россия, Кемеровская обл., г. Кемерово, ул. Притомская Набережная, Д.3 А, кв.66	