ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «Каскад-энерго»

ЗА 2019 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 2019 год составила 322 человека (за 2018 год – 328 человек).

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 2019 год не установлен.

Аудитором Общества за 2019 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 13 мая 2019 г. была утверждена годовая бухгалтерская отчетность за 2018 год: чистую прибыль по итогам 2018 финансового года в сумме 17 427 тыс. рублей оставить в распоряжение Общества, дивиденды по акциям Общества за 2018 год не выплачивать.

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 от13.10.2003 № 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 отпускных, 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 2019 году

Изменения в учетную политику не вносились.

11.2 Изменения учетной политики в 2020 году

Изменений в учетной политике, которые могли оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств на 2020 год, произведено не было.

12 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

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	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Денежные средства в банке и кассе	497	3 982	5 804
Банковские депозиты	13 800	20 000	25
Итого:	**14 297**	**23 982**	**5 804**

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	2019	2018
Госпошлина	-	104
Проценты, полученные по краткосрочным депозитам	701	45
Возмещение средств по социальному страхованию и обеспечению	716	763
Прочие поступления	117	66
Итого:	**1 534**	**978**

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

Вид платежа	2019	2018
Расчеты по налогам и сборам	15 584	14 077
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	29 093	25 719
Прочие платежи	5 836	5 436
Итого:	**50 513**	**45 232**

12.3 Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 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	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Долгосрочные кредиты и займы			
Обеспеченные банковские кредиты	-	65 419	37 000
Итого:	**-**	**65 419**	**37 000**
Краткосрочные кредиты и займы			
Обеспеченные банковские кредиты	84 719	37 000	90 000
Подлежащие оплате проценты	99	119	202
Итого:	**84 818**	**37 119**	**90 202**

Сроки погашения кредитов и займов полученных:

Вид заимствования	Срок погашения	Сумма
Краткосрочные кредиты и займы	1 год	84 719
Итого:		**84 719**

В качестве обеспечения своевременного и полного выполнения обязательств по кредитным договорам Заемщика является Поручительство Публичного Акционерного Общества «Кузбасская топливная компания».

Основных средств, материалов и другого имущества, находящегося в залоге по состоянию на 31.12.2019 г. нет.

Сумма неиспользованных кредитных линий на отчетную дату составляет 10 000 тыс. руб.

12.5 Выручка и прочие доходы

12.5.1 Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Вид выручки	2019	2018
Выработка теплоэнергии	279 256	280 029
Выработка горячей воды	46 107	37 860
Выработка электроэнергии	27 861	37 261
Аренда имущества	1 448	1 750
Повышающий коэффициент (ГВС)	266	-
Прочие работы и услуги	219	216
СМР	1 852	2 205
Услуги по техническому обслуживанию и эксплуатации тепловых сетей	10 231	7 432
Компенсации из бюджета в связи с государственным регулированием тарифов.	83 449	62 843
Итого:	**450 691**	**429 956**

12.5.2 Прочие доходы

Вид прочих доходов	2019	2018
Доходы от прочей реализации	51	118
Возврат госпошлины	255	190
Ликвидация и ремонт ОС	384	798
Прибыль прошлых лет	114	99
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	89	16
Прочие	273	277
Итого:	**1 166**	**1 498**

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	2019	2018
Вода	18 643	15 172
ГСМ	4 589	4 711
Запорная арматура	1 188	1 696
Запчасти на текущий ремонт и содержание	5 637	4 260
Прочие материалы	2 883	2 931
Реагенты	1 206	701
Строительные материалы	1 619	1 841
Трубы	1 123	3 315
Уголь	131 342	134 682
Услуги по передаче тепловой энергии	47 879	41 989
Услуги по ремонту и обслуживанию зданий	339	741
Услуги по ремонту и обслуживанию прочих ОС	868	2 225
Услуги по ремонту и обслуживанию технологического оборудования	9 090	4 330
Прочие	9 260	8 532
Итого:	**235 666**	**227 126**

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

Вид расходов	2019	2018
Анализ расходов для установления тарифов на ТЭ, ГВС	654	654
Налоги и сборы (транспортный налог, земельный налог, плата за негативное воздействие на окружающую среду)	402	735
Расходы на безопасность	1 107	850
Расходы по ведению бухгалтерского учета, на проведение аудита и прочие консультационные и информационные услуги	2 263	2 176

Расходы по страхованию	174	229
Согласования, разрешения, заключения, экспертиза	982	609
Услуги по охране	2 647	2 402
Услуги связи	321	333
Утилизация отходов, вывоз ТБО, паспортизация отходов	1 800	1 557
Прочие	11 904	7 930
Итого:	**22 254**	**17 475**

12.6.2 Информация о структуре прочих расходов

Вид прочих расходов	2019	2018
Налог на имущество	1 102	1 878
Расходы на услуги банков	589	406
Расходы, связанные с благотворительностью	-	350
Резерв по сомнительным долгам	30	7 724
Социальные расходы	640	586
Убыток прошлых лет	221	19
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	886	515
Прочие	1 916	464
Итого:	**5 384**	**11 942**

12.6.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на электроэнергию за 2019 год составили 1 822 тыс. руб. (за 2018 год - 1 539 тыс. руб.).

12.7 Налог на прибыль

12.7.1 Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах за 2019 год

Наименование показателей	Сумма до налога	Ставка налога	Сумма налога	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	29 090	20%	5 818	Условный расход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	(14 935)	20%	(2 987)	Отложенные налоговые обязательства

- погашены ранее	25 320	20%	5 064	-погашены отложенные налоговые обязательства
- признаны	(40 255)	20%	(8 051)	-признаны отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы	1 665	20%	(333)	Отложенные налоговые активы
- возникли разницы	25 580	20%	5 116	- созданы отложенные налоговые активы
- использованы разницы	(27 245)	20%	(5 449)	-использованы отложенные налоговые обязательства
Налоговая база по налоговой декларации	17 476	20%	3 495	Текущий налог за отчетный год

12.7.2 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

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	2019	2018
Базовая прибыль за год, рублей	18 959 626,04	17 427 215,47
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года, шт.	50 000	50 000
Базовая прибыль на акцию, рублей	379,19	348,54

12.9 Значимые события, связанные с непрерывностью деятельности.

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 (г. Анжеро-Судженск). 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»	
	2019	2018
Закупки, произведенные организацией	**154 579**	**152 475**
Приобретение угля	154 161	152 066
Приобретение права использования лицензий	418	409

12.12.2 Незавершенные операции со связанными сторонами

31.12.2019	Публичное акционерное общество «Кузбасская топливная компания»
Поручительства полученные	84 818
Кредиторская задолженность	(44 376)
доставка угля	*(44 376)*

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

31.12.2017	Публичное акционерное общество «Кузбасская топливная компания»
Кредиторская задолженность	37 042
приобретение угля	(63 616)
приобретение права использования лицензий	*(63 616)*

12.12.3 Денежные потоки от операций со связанными сторонами

Вид операции	Публичное акционерное общество «Кузбасская топливная компания»	
	2019	2018
Платежи по операционной деятельности	(206 399)	(165 686)
Чистый денежный поток по операционной деятельности	**(206 399)**	**(165 686)**

12.12.4 Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу:

Основной управленческий персонал Общества в 2019 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 2019 год составили 17 655 тыс.руб. (16 284 тыс. руб. за 2018 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	2019	2018
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	723	98
Замена золоуловителей БЦ	2 900	4 353
Плата за стоки	3 564	2 407
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.:	2 341	2 267
Проведение лабораторных исследований выбросов вредных веществ из дымовых труб. Замеры КПД батарейных циклонов	*193*	*130*
Проведение лабораторных исследований максимальной запыленности на стадии интенсивного пылеобразования на рабочих местах углеприема	*32*	*30*
Проведение анализа атмосферного воздуха подфакельных выбросов вредных веществ на границе СЗЗ	-	*159*
Измерение уровня шума на границе СЗЗ	*1*	*59*
Проведение химического анализа промышленных выбросов от деревообрабатывающего участка	-	*4*
Проведение химического анализа атмосферного воздуха на территории жилой застройки	*10*	*18*
Транспортные расходы (по выездам на замеры)	*8*	-
Выполнение лабораторных исследований качества горячей воды	*294*	*314*
Передача отходов производства специализированным организациям для их безопасной утилизации	*1 803*	*1 553*
Итого	**9 528**	**9 825**

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 31.12.2019 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 2019 год и распределение прибыли, полученной Обществом по итогам 2019 финансового года.

Генеральный директор **Лермонтов Ю.Б.**

Приложение № 1.

Список связанных сторон

№ п./п.	Наименование (Ф.И.О.) связанной стороны	Признак, который свидетельствует о том, что данная сторона является связанной по отношению к отчитывающемуся предприятию	Описание характера операций, производимых с данной связанной стороной
1.	Публичное акционерное общество «Кузбасская топливная компания»	Предприятие и отчитывающееся 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 отчитывающегося предприятия	
3.	Алексеенко Эдуард Владимирович	Лицо входит в состав старшего руководящего персонала материнского предприятия	

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

На 31.12.2019

2						3						
Наименование организации (ИНН, ОГРН)						Информация о цепочке собственников, включая бенефициаров (в том числе, конечных)						
ИНН	ОГРН	Наименование краткое	Код ОКВЭД	Фамилия, Имя, Отчество руководителя	Серия и номер документа, удостоверяющего личность руководителя	№	ИНН	ОГРН/ номер регистрации	Наименование / ФИО	Адрес регистрации	Серия и номер документа, удостоверяющего личность (для физического лица)	Руководитель / участник / акционер / бенефициар
4246003760	1034246002273	АО "Каскад-энерго"	35.30.11	Лермонтов Юрий Борисович	32 12 67864, выдан 24.07.2012 Отделом УФМС России по Кемеровской области в Центральном районе гор. Кемерово	1.	4205003440	1024200692009	ПАО «КТК»	650000, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. 50 лет Октября, д.4	-	Участник (100%)
						2.	9909514320	НЕ 337617	КИЛТОН ОВЕРСИЗ ЛИМИТЕД	Посейдонос, 1, ЛЕДРА БИЗНЕСС ЦЕНТР, Эгкоми, 2406, Никосия, Кипр	-	Акционер ПАО «КТК» (46,1406%)
						3.	772342802484	-	Гуцериев Микаил Сафарбекович, 09.03.1958 г.рожд.	119121, г. Москва, ул. Бурденко, д 10, кв. 15	Паспорт гражданина РФ 45 07 353663 выдан 07.04.2004 ОВД Хамовники города Москвы	Бенефициар (27,6843%)[1]

[1] Косвенное распоряжение акциями ПАО «КТК» через компании:
ХЕМФИЛД ФАЙНЕНС ЛИМИТЕД, место нахождения: Посейдонос, 1, ЛЕДРА БИЗНЕСС ЦЕНТР, Эгкоми, 2406, Никосия, Кипр;

РОНТЕЛОР ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД, место нахождения: Посейдонос, 1, ЛЕДРА БИЗНЕСС ЦЕНТР, Эгкоми, 2406, Никосия, Кипр;
КИЛТОН ОВЕРСИЗ ЛИМИТЕД, место нахождения: Посейдонос, 1, ЛЕДРА БИЗНЕСС ЦЕНТР, Эгкоми, 2406, Никосия, Кипр.