

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	<u>Закрытое акционерное общество "Южная Энергетическая Компания"</u>	по ОКПО	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	14242327		
Вид экономической деятельности	<u>Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций</u>	по ОКВЭД	7704262319		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>закрытое акционерное общество / частная</u>	по ОКОПФ / ОКФС	35.11.1		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	67	16	
Местонахождение (адрес)	<u>119121, Москва г, Плющиха ул, д. № 62, стр. 1</u>		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	160 573	81 406	91 834
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	51 665	65 093	75 521
	Оборудование к установке	11502	55 002	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	16 313	16 313	16 313
	Строительство объектов основных средств	11504	37 593	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	439	477
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	92 967	92 772
	в том числе:				
	оборудование к установке		-	55 030	55 150
	приобретение земельных участков		-	1 863	1 863
	строительство объектов ОС		-	36 074	35 759
	Итого по разделу I	1100	160 573	174 812	185 083
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	35 379	35 524	48 367
	в том числе:				
	Материалы	12101	18 995	19 137	38 411
	Товары	12102	16 384	16 387	9 956
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	3 553
	Дебиторская задолженность	1230	287 706	204 047	112 091
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	6 052	2 194	3 532
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	233 646	187 610	101 812
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 411	1 773	2 033
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	2 499	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	44 098	12 468	4 714
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	101 364	2 405	1 622
	Прочие оборотные активы	1260	594	708	1 305
	Итого по разделу II	1200	425 043	242 684	166 938
	БАЛАНС	1600	585 616	417 496	352 021

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	30 000	30 000	30 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(71 142)	(17 310)	22 824
	Итого по разделу III	1300	(41 142)	12 690	52 824
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	120 000	120 000
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	60 000	60 000
	Долгосрочные займы	14102	-	60 000	60 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	238 500	-	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		238 500	-	-
	Итого по разделу IV	1400	238 500	120 000	120 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	230 102	786	241
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	59 434	-	-
	Краткосрочные займы	15102	164 918	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	148	100
	Проценты по краткосрочным займам	15105	5 750	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	638	141
	Кредиторская задолженность	1520	158 063	283 849	178 956
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	128 100	237 216	171 071
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	3 468	548	2 235
	Расчеты по налогам и сборам	15203	9 693	10 962	1 281
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	199	1 213	1 848
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	3 662	2 805	2 456
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	12 941	31 105	65
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	93	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	171	-
	Итого по разделу V	1500	388 258	284 806	179 197
	БАЛАНС	1700	585 616	417 496	352 021

Руководитель  **Сенников Сергей Петрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация	<u>Закрытое акционерное общество "Южная Энергетическая Компания"</u>	по ОКПО	14242327		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7704262319		
Вид экономической деятельности	<u>Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций</u>	по ОКВЭД	35.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>закрытое акционерное общество / частная</u>	по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	562 766	805 891
	Себестоимость продаж	2120	(619 000)	(808 532)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(56 234)	(2 641)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(2 102)	(4 084)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(58 336)	(6 725)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(17 449)	(14 812)
	Прочие доходы	2340	103 877	42 621
	Прочие расходы	2350	(81 924)	(61 218)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(53 832)	(40 134)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(53 832)	(40 134)

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация Закрытое акционерное общество "Южная Энергетическая Компания" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности закрытое акционерное общество / частная по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2018
14242327		
7704262319		
35.11.1		
67	16	
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 2016 г.	3100	30 000	-	-	-	22 824	52 824
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	(40 134)	(40 134)
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	(40 134)	(40 134)
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

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 2017 г.	3200	30 000	-	-	-	(17 310)	12 690
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	(53 832)	(53 832)
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	(53 832)	(53 832)
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
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	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	30 000	-	-	-	(71 142)	(41 142)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	(41 142)	12 690	52 824

Руководитель



(подпись)

Сенников Сергей Петрович

(расшифровка подписи)



29 марта 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация Закрытое акционерное общество "Южная Энергетическая Компания" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности закрытое акционерное общество / частная по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
14242327		
7704262319		
35.11.1		
67	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	451 604	1 306 048
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	425 353	1 284 023
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	26 251	22 025
Платежи - всего	4120	(351 888)	(1 328 130)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(171 391)	(1 087 415)
в связи с оплатой труда работников	4122	(98 993)	(88 434)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6 673)	(12 067)
налога на прибыль организаций	4124	-	(781)
налоги и сборы	4125	(63 800)	(58 292)
прочие платежи	4129	(11 031)	(81 141)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	99 716	(22 082)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	20
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	20
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	(757)	(7 155)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(757)	(7 155)
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	(757)	(7 135)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	45 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	45 000
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	-	(15 000)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(15 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	30 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	98 959	783
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 405	1 622
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	101 364	2 405
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)



Сергеев Сергей Петрович

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

КНД 1166002

место штампа
налогового органа

7704262319/770401001

(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

Налоговый орган **7704, ИФНС России № 4 по г.Москве** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

**ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЮЖНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ",
7704262319/770401001**

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН
(при наличии))

представил(а) **01.04.2019** в **00.00.00** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2018

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файлах **NO_VUNOTCH_7704_7704_7704262319770401001_20190401_43119342-20df-469c-a036-
5e85a7517765**

(наименование файлов)

в налоговый орган **7704, ИФНС России № 4 по г.Москве**

(наименование и код налогового органа)

которая поступила **01.04.2019** и принята налоговым органом **03.04.2019**,

регистрационный номер **0000000000771225464**

7704, ИФНС России № 4 по г.Москве

(наименование, код налогового органа)



Данный документ заверен ЭЦП следующих
субъектов: ИФНС России № 4 по г. Москве (Столяров Дмитрий Геннадьевич)

Форма по КНД 1166007

место штампа
налогового органа

ЗАО "ЮЭК",**7704262319/770401001**

(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган 7704 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

ЗАО "ЮЭК", 7704262319/770401001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического
лица), ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 710099, 0, 34, 2018

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период,
отчетный год)

представленной в файле NO_VUNOTCH_7704_7704_7704262319770401001_20190401_43119342-20df-
469c-a036-5e85a7517765
(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

7704

(наименование, код налогового органа)



Данный документ заверен ЭЦП следующих
субъектов: ИФНС России № 4 по г. Москве (Столяров Дмитрий Геннадьевич)

Закрытое акционерное общество «Южная Энергетическая Компания»

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках,
подготовленными на 31 декабря 2018 года**

Сведения об организации

Закрытое акционерное общество «Южная Энергетическая Компания» создано на основании Федерального закона «Об акционерных обществах (Об АО)» от 26.12.1995 №208-ФЗ, Конституции РФ, Гражданского кодекса РФ и иных законодательных и нормативных актов РФ, а также на основании решения Общего собрания акционеров, договора о создании от 05.05.2003 и протокола №1 от 05.05.2003 года.

Сокращенное наименование: ЗАО «ЮЭК».

Юридический адрес: 119121 г. Москва, ул. Плющиха д.62 стр.1.

Фактический адрес: 119121 г. Москва, ул. Плющиха д.62 стр.1.

Деятельность ЗАО «ЮЭК» регламентируется Договором о создании и Уставом.

Органами управления Общества являются

- общее собрание акционеров – высший орган управления

- генеральный директор – единоличный исполнительный орган.

Учредителем общества является Коробов Андрей Владимирович. Ему принадлежат 30 000 (Тридцать тысяч) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей. Уставный капитал образован за счет данных акций и составляет 30 000 000 (Тридцать миллионов) рублей.

Руководство текущей деятельности Общества осуществляется Генеральным директором. Обязанности Генерального директора Общества возложены на Сенникова Сергея Петровича протоколом №102 внеочередного общего собрания акционеров ЗАО «ЮЭК» от 26 сентября 2018 года.

Свидетельство о регистрации серия 77 № 004422423 от 23 мая 2003 года выдано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам №4 по ЦАО г. Москвы. Запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена за основным государственным номером 1037704023257.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 77 №004406643 выданное 03.06.2003г. подтверждает постановку на учет 02.06.2003 в ИФНС №4 по ЦАО г. Москвы.

Филиал Закрытого акционерного общества «Южная Энергетическая Компания» - обособленное подразделение (структурная единица) Закрытого акционерного общества «Южная Энергетическая Компания», учрежден в соответствии с Уставом ЗАО «ЮЭК» на основании Решения Совета директоров от 10.11.2003г. Осуществляет свою деятельность на основании Положения о Филиале. Управление Филиалом осуществляется директором Филиала.

Свидетельство о государственной регистрации от 23.05.2003г. серия 77 № 004422423, ИНН 7704262319.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице – серия 77 № 004386165, дата внесения записи 12.01.2004г., государственный регистрационный номер № 2047704000991. ОГРН 1037704023257.

Полное наименование Филиала: Филиал Закрытого Акционерного Общества «Южная Энергетическая Компания».

Сокращенное наименование: Филиал ЗАО «ЮЭК».

Юридический адрес: 357340, Ставропольский край, г. Лермонтов, ул. Промышленная, 7а.

Фактический адрес: 357340, Ставропольский край, г. Лермонтов, ул. Промышленная, 7а.

Главный бухгалтер филиала – Макаренко Вера Борисовна.

Управление филиалом осуществляет генеральный директор общества Сенников Сергей Петрович.

Бухгалтерский учет

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с нормами и правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н, в редакции от 08.11.10, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, в редакции приказа Минфина России от 24.12.10 №186н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н, в редакции приказа Минфина России от 08.11.10 №142н, приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в редакции приказа Минфина России от 04.12.12 №154н.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствуют сомнения в непрерывности деятельности Общества.

Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

Бухгалтерский учет затрат на производство производится с отнесением затрат на прямые (собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» на отдельных субсчетах). В конце отчетного периода прямые расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Числовые показатели бухгалтерской отчетности составлены в тысячах рублей.

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам от значения сальдо на конец отчетного периода по соответствующему счету.

Основные элементы учетной политики организации

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

1.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1.

1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

1.4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., отражаются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете. Приобретенные книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

1.6. При списании оценка материалов, товаров производится по средней себестоимости, если МПЗ, товары могут обычным образом заменить друг друга и по себестоимости каждой единицы, если МПЗ и товары не могут обычным образом заменить друг друга.

1.7. При выбытии актива в качестве финансовых вложений оценка производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.1. Организация в 2018 г. в соответствии с Федеральным законом от 22.07.05 №119-ФЗ моментом определения налоговой базы для целей исчисления НДС считает наиболее раннюю из дат:

- день отгрузки (передачи) оказанных услуг;

- день оплаты или частичной оплаты в счет предстоящих поставок, выполнения работ, оказания услуг.

2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.3. В целях определения материальных расходов при списании материалов применяется метод оценки по средней стоимости, если материальные расходы могут обычным образом заменить друг друга и по себестоимости каждой единицы, если не могут обычным образом заменить друг друга;

2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1.

По основным средствам, вводимым в эксплуатацию с 01 января 2017 года сроки полезного использования определяются на основании постановления Правительства РФ от 07.07.2016 №640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.5. Имущество, которое стоит свыше 100 000 рублей и используется свыше 12 месяцев, считается амортизируемым (п.1 ст.257 НК РФ). Его стоимость списывается в расходы путем начисления амортизации.

2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Аффилированные лица

Сенников Сергей Петрович, в связи с осуществлением полномочий единоличного исполнительного органа Закрытого Акционерного общества.

Коробов Андрей Владимирович – учредитель, владеет 100% акциями уставного капитала

Финансово- хозяйственная деятельность фирмы

Основными видами деятельности ЗАО «ЮЭК» в соответствии с Уставом Общества являются:

- выпуск и реализация тепловой и электрической энергии потребителям: промышленным и другим предприятиям и организациям, а также для коммунально-бытовых нужд населения;
- эксплуатация, капитальный и текущий ремонт, обслуживание объектов, подконтрольных Ростехнадзору, тепловых и электрических (воздушных и кабельных) сетей, электрооборудования до 35 кВ;
- эксплуатация тепловых распределительных сетей для отпуска тепла на коммунально-бытовые нужды населения и другим потребителям;
- контроль за рациональным использованием электрической и тепловой энергии потребителям;
- прием, обработка и реализация воды потребителям и др.

В соответствии с Уставом (п. 5.2) Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, за исключением запрещенных законодательными актами РФ, в соответствии с целью своей деятельности.

Закрытое Акционерное Общество «Южная Энергетическая Компания» имеет лицензии на осуществление следующих видов деятельности:

- Лицензия №ВХ-01-007796 от 26.08.15 год на осуществление эксплуатации взрывопожарных и химически опасных производственных объектов 1,2,3 классов опасности. Бессрочно.
- Сертификат соответствия отпускаемой потребителям электрической энергии №0006283 срок действия с 26.11.18 по 25.11.21 года;
- Эксплуатация опасных производственных объектов. Свидетельство о регистрации АВ 086072 дата выдачи 01.07.2016 года. Выдано Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору.

Доходы организации отражаются в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий (ПБУ9/99 п.17): Имеется право на получение выручки, существует уверенность в поступлении экономических благ в организацию, право собственности на продукцию перешло покупателю или услуга оказана, сумма выручки и расходы, которые произведены, могут быть определены.

В отчете о прибылях и убытках доходы общества за 2018 год отражены с подразделением на выручку от продажи товаров, работ, услуг (за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и прочие доходы.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за вычетом НДС) составила в 2018 году 562 766 тысяч рублей. В том числе:

- выручка от продажи электроэнергии - 295 922 тысяч рублей;
- выручка от продажи теплоэнергии - 237 815 тысяч рублей;
- выручка по прочим видам деятельности - 29 029 тысяч рублей.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2018 год составила 619 000 тысяч рублей. В том числе:

- себестоимость продажи электроэнергии - 345 816 тысяч рублей;
- себестоимость продажи теплоэнергии - 241 446 тысяч рублей;
- себестоимость прочих видов деятельности - 31 738 тысяч рублей.

В составе расходов по обычным видам деятельности (по элементам затрат) учитываются фактические расходы по организации производства и реализации товаров, услуг, работ.

От продажи продукции собственного производства по регулируемой деятельности за 2018 год убыток составил 56 234 тысяч рублей. В том числе:

- от продажи электроэнергии - убыток 49 894 тыс.руб.
- от продажи тепловой энергии – убыток 3 630 тыс.руб.
- от прочей деятельности – убыток 3 710 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	2018 тыс. руб.	2017 тыс. руб.	2016 тыс. руб.
1	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	562 766	805 891	790 318
2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	619 000	808 532	787 580
	<i>Материальные затраты</i>	<i>461659</i>	<i>673787</i>	<i>648533</i>
	<i>ФОТ</i>	<i>100765</i>	<i>86015</i>	<i>90779</i>
	<i>Отчисления на социальные нужды</i>	<i>30131</i>	<i>26162</i>	<i>26378</i>
	<i>Амортизация</i>	<i>8761</i>	<i>8392</i>	<i>7262</i>
	<i>Прочие расходы</i>	<i>17684</i>	<i>14176</i>	<i>14628</i>
3	Управленческие расходы	2102	4 084	3 725
	<i>Материальные затраты</i>	<i>51</i>	<i>74</i>	<i>227</i>
	<i>Амортизация</i>	<i>1150</i>	<i>1586</i>	<i>1332</i>
	<i>Прочие расходы</i>	<i>901</i>	<i>2424</i>	<i>2166</i>
4	Прибыль (убыток) от продаж	-58336	-6725	-987
5	Проценты к получению			
6	Проценты к уплате	17449	14812	9046
7	Прочие доходы	103877	42621	229826
8	Прочие расходы	81924	61218	218677
9	Прибыль (убыток) до налогообложения	-53832	-40134	1116

Информация о вложениях во внеоборотные активы.

В целях бухгалтерского учета к основным средствам относятся активы, которые используются при производстве продукции либо для управленческих нужд в течение срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости:

- при приобретении за плату путем суммирования фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление без НДС;
- при получении безвозмездно – по рыночной стоимости на дату принятия к учету;
- при приобретении в обмен на иное имущество, отличное от денежных средств, по фактиче-

ской себестоимости, определяемой исходя из стоимости обмениваемого имущества по бухгалтерскому балансу.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием, увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования.

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 01 января 2018 года составляла 188 861 тыс. рублей. Приобретено основных средств на сумму 1472 тыс. рублей, выбыло за год 3819 тыс. рублей. Стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 186 514 тыс. рублей, в том числе:

- Здания - 31 946 тыс. рублей;
- Сооружения и передаточные устройства - 62 414 тыс. рублей;
- Машины и оборудование - 59 321 тыс. рублей;
- Транспортные средства - 15 357 тыс. рублей;
- Производственный и хозяйственный инвентарь - 1 163 тыс. рублей;
- Земельные участки - 16 313 тыс. рублей;

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом по нормам, установленным руководителем, исходя из принадлежности ОС к амортизационным группам, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г №1, в редакции Постановления Правительства РФ от 07.07.16 №640 и на конец 2018 года составила 118 536 тыс. рублей, в том числе:

- Здания и сооружения - 61 956 тыс. рублей;
- Машины, оборудование, транспортные средства - 55 652 тыс. рублей;
- Производственный и хозяйственный инвентарь - 928 тыс. рублей.

Стоимость основных средств переданных в аренду на 31 декабря 2018 года составляет 9 146 тыс. рублей. Доходы от аренды указанных объектов за 2018 год (без НДС) составили 9378 тыс. рублей.

Стоимость основных средств, отраженных по строке 1150 Бухгалтерского баланса, составляет 160 573 тыс. рублей. Сформирована из стоимости ОС в организации - 51665 тыс. рублей, стоимости оборудования к установке - 55002 тыс. рублей, стоимости приобретения земельных участков - 16313 тыс. рублей, стоимости строительства объектов ОС - 37593 тыс. рублей.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока эксплуатации этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью основного средства.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации по этому имуществу определяется с учетом срока полезного использования эксплуатации предыдущим собственником. Если срок фактического использования основного средства у предыдущего собственника был равным или превышающим срок, определяемый Классификацией основных средств, срок полезного использования этого основного средства устанавливается с учетом требований техники безопасности и других факторов.

В 2018 году в бухгалтерском учете объекты недвижимости принимались к учету в момент фактического получения, независимо от факта государственной регистрации прав собственности. Амортизация в бухгалтерском учете начисляется с месяца следующим за месяцем его приобретения, в налоговом учете данные основные средства амортизируются со дня подачи документов на государственную регистрацию.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация основных средств осуществляется линейным способом.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражены в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. Учет организован на бухгалтерском счете 10.01 «Объекты с первоначальной стоимостью не более 40000 рублей».

ЗАО «ЮЭК» в 2018 году затраты по незавершенному строительству в сумме 35730 тыс. рублей и расходы на приобретение земельных участков в размере 1863 тыс. рублей отражены по статье строительство объектов ОС, учтенных по строке 1150 «Основные средства».

Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение за минусом начисленной амортизации.

В 2018 году нематериальные активы не приобретались.

Информация о состоянии оборотных активов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости:

- при приобретении за плату – путем суммирования фактически произведенных расходов на их покупку;
- при изготовлении МПЗ организацией – исходя из фактических затрат.

Материально-производственные затраты, отпускаемые в производство и выбывающие, а также остаток материальных ценностей на конец отчетного периода оцениваются:

- по себестоимости каждой единицы – по МПЗ, которые не могут обычным образом заменить друг друга;
- по средней себестоимости – оцениваются МПЗ, которые могут обычным образом заменить друг друга.

На конец отчетного года МПЗ отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых методов оценки запасов, и составили 35 379 тыс. рублей, что на 145 тыс. рублей меньше по сравнению с 2017 годом.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не начислялся.

Материально-производственные запасы в 2018 году в залог не передавались.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2018 года в сумме 287 706 тыс. рублей с учетом резерва по сомнительным долгам отражена в Бухгалтерском балансе по 1230 строке. По сравнению с прошлым годом дебиторская задолженность увеличилась.

<i>Наименование показателя</i>	<i>2018 тыс. руб.</i>	<i>2017 тыс. руб.</i>	<i>2016 тыс. руб.</i>
Расчеты с покупателями и заказчиками	233646	187610	101812
Авансы выданные	6052	2194	3532
Расчеты с разными дебиторами	44098	12468	4714
Расчеты с бюджетом	3910	1773	2033
ИТОГО	287706	204047	112091

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности. Формирование резерва по сомнительным долгам осуществляется ежеквартально. Сальдо резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2018 года составляет 10935 тыс. рублей.

Информация о состоянии долгосрочных и краткосрочных обязательств.

По строке 1450 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018 года отражена долгосрочная кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками со сроком платежа позднее 31 декабря 2019 года в сумме 238 500 тыс. рублей.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2018 года составляет 158063 тыс. рублей и отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса, в том числе:

<i>Наименование показателя</i>	<i>2018 тыс. руб.</i>	<i>2017 тыс. руб.</i>	<i>2016тыс. руб.</i>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	128 100	237216	171071
Авансы полученные	3468	548	2235
Расчеты с персоналом	3662	2805	2456
Расчеты с прочими кредиторами	12941	31105	65
Расчеты с бюджетом	9892	12175	3129
ИТОГО	158063	283849	178956

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Предприятие создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и страховых взносов на них. В бухгалтерском учете резерв создается в соответствии с ПБУ №8-2010, утвержденным приказом министерства финансов РФ от 13.12.10 за №167. В налоговом учете резерв создается в соответствии со статьей 324.1 главы 25 «Налог на прибыль организаций». В 2018 году в бухгалтерском учете начислен резерв на оплату отпусков в сумме 11842 тыс. рублей. Использовано резерва за год 111749 тыс. рублей, сумма неиспользованного резерва на 31.12.2018 года составляет 93 тыс. рублей.

Другие резервы ЗАО «ЮЭК» не создает.

Займы и кредиты

По строке 1510 бухгалтерского баланса на конец отчетного периода показана сумма задолженности по полученным краткосрочным кредитам, займам и процентов по ним, в размере 230 102 тыс. рублей.

В течение отчетного периода предоставленный долгосрочный кредит ПАО Сбербанк России по договору №091600039/0763 от 22.12.16 в размере 60000 тыс. рублей погашен на сумму 566 тыс. рублей, переведен из долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность. По уведомлению об уступке прав (требований) новым кредитором стал ООО «АЛМАЗ КАПИТАЛ».

В течение отчетного периода ЗАО «ЮЭК» был погашен предоставленный ООО «Интермикс Мет» по договору №2212-3 от 22.12.16 долгосрочный займ в размере 60 000 тыс. рублей. На конец отчетного периода по строке 15102 бухгалтерского баланса отражены займы ООО «Кашемир Капитал» на общую сумму 164 918 тыс. рублей.

По строке 15105 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018 года показана сумма задолженности начисленных процентов по краткосрочным займам в размере 5 750 тыс. рублей.

В течение отчетного периода были оплачены проценты в размере 6 641 тыс. рублей.

Учет себестоимости продукции

Учет и калькулирование себестоимости производства электрической и тепловой энергии, услуг по их передаче и сбыту регламентируются Федеральными законами Российской Федерации: № 35-ФЗ «Об электроэнергетике» от 26.03.2003г., № 190-ФЗ «Об теплоснабжении» от 27.07.2010г. (с изм. и доп.), постановлением Правительства РФ от 29.12.2011 №1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике», постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (с изм.), другими нормативными актами, в целом, определяются спецификой энергетического производства, его технологией и организацией.

Основными особенностями электро и тепло энергетического производства являются:

- Совпадение во времени фазы производства электрической и тепловой энергии с фазой её потребления при определяющем влиянии величины и режима потребления электроэнергии;
- Отсутствие незавершенного производства и остатков готовой продукции;
- Единство технологического процесса производства, преобразования и потребления электро и тепло энергии, в связи с тем, что электрическая энергия по своей физической сущности не может быть объектом хранения, её производство и потребление – единовременный процесс;

- Неравномерность объемов производства электрической и тепловой энергии в связи с сезонными колебаниями её потребления в течение года (квартальными, месячными), в течение суток (часовыми), которые определяют переменный режим её производства на электростанции;

Отличительные особенности предприятия:

- Объекты производства - ТЭЦ с комбинированной выработкой электрической и тепловой энергии, что обуславливает калькулирование себестоимости производства электрической энергии и себестоимости производства тепловой энергии;
- ТЭЦ является технологически слабо связанным с ЕЭС России источником энергоснабжения, таким образом, не участвует в выполнении мероприятий по поддержанию параллельной работы организаций ЕЭС России;
- Для обеспечения надежного и бесперебойного энергоснабжения потребителей предприятие имеет линии связи с ЕЭС России по которым, в случае необходимости, могут осуществляться перетоки электроэнергии (покупка);
- Предприятие содержит электрические и тепловые сети, что обуславливает калькулирование себестоимости передачи электрической энергии и себестоимости передачи тепловой энергии;
- Предприятие содержит сети уличного освещения города, что обуславливает учет затрат по их эксплуатации как отдельного вида деятельности;
- Система горячего водоснабжения города является открытой, что обуславливает невозврат части теплоносителя на ТЭЦ и необходимость калькулирования себестоимости химически обработанной воды для ГВС как отдельного вида деятельности;
- Наличие потребителей энергии в паре, не возвращающих конденсат пара (невозврат теплоносителя) обуславливает, необходимость калькулирования себестоимости невозврата конденсата как отдельного вида деятельности;

Объектами калькулирования себестоимости являются:

- по производству энергии – 1 кВтч отпущенной электрической энергии с шин станции и 1 Гкал отпущенной тепловой энергии с коллекторов станции;
- по передаче энергии – 1 кВтч электрической энергии, отпущенной потребителям из сетей и 1 Гкал тепловой энергии, отпущенной потребителям из сетей;
- по отпуску ХОВ для ГВС – 1м³ химобработанной воды, отпущенной потребителям;
- по невозврату конденсата – 1м³ невозвращенного конденсата пара, отпущенного потребителям.

Для целей калькулирования себестоимости единицы продукции используется справка об объемах, подготовленная планово-экономическим отделом на основании отчета энергосбыта.

Предприятие ведет отдельный учет затрат по видам деятельности, используя для обобщения информации о затратах следующие счета:

- 201.1 - производство электрической энергии;
- 201.2 – покупка электрической энергии;
- 201.3 – передача электрической энергии;
- 201.4 – сбыт электрической энергии;
- 202.1 - производство тепловой энергии;
- 202.3 - передача тепловой энергии;
- 202.4 – сбыт тепловой энергии;
- 203.1 - отпуск химически очищенной воды для горячего водоснабжения;
- 203.4 – сбыт химически очищенной воды для горячего водоснабжения;
- 204.1 - невозврат конденсата;
- 204.4 – сбыт невозврата конденсата;
- 205.0 - содержание и эксплуатация сетей уличного освещения;

- 206.0 – работы по технологическому присоединению энергоустановок к электрическим сетям;
- 207.1 – грузоперевозки:MAN;
- 207.2 – услуги транспортного участка на сторону прочие;
- 207.3 - грузоперевозки:ГАЗ;
- 208.0 – прочие услуги.

Учет затрат ведется как по прямому признаку, так и через собирательно-распределительные счета (23,25,26).

Операции в иностранной валюте

В 2018 году операций в иностранной валюте не производилось. За аналогичный период прошлого года операций в валюте также не производилось.

Учет ценностей и обязательств на забалансовых счетах.

ЗАО «Южная Энергетическая компания» числит на забалансовом счете 002 материальные ценности, а именно специальную термостойкую одежду, предназначенную для проведения работ в зоне высокого напряжения. Специальная одежда в количестве 5 комплектов на сумму 68 тыс. рублей приобретена за счет средств фонда социального страхования.

События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

В организации между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не имели место события (факты хозяйственной деятельности), которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации

Изменения в учетной политике

Существенных изменений в учетной политике на 2019 год, способных повлиять на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности предприятия, ЗАО «Южная Энергетическая Компания» не планирует.

Генеральный директор  С.П. Сенников
Главный бухгалтер  А.Н.Бабурина



29 март 2019 года