

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЛИПЕЦКАЯ ГОРОДСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ
КОМПАНИЯ»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019г.**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Наименование	Значение показателя
Полное наименование	Акционерное общество «Липецкая городская энергетическая компания»
Сокращённое наименование	АО «ЛГЭК»
Основной вид деятельности	Передача электроэнергии
Юридический адрес	398001, г. Липецк, пл. Петра Великого, 4а
Фактический адрес	398001, г. Липецк, пл. Петра Великого, 4а
Дата государственной регистрации	31 декабря 2009 года
Форма собственности по ОКФС	Совместная муниципальная и иностранная собственность (33)
Расчетные счета в банках	ПАО «Липецккомбанк»; Липецкий ОСБ № 8593; ПАО «Совкомбанк»

Единоличный исполнительный орган АО «ЛГЭК»:

на период с 01.01.2019 по 29.05.2019 – генеральный директор Башкарев В.А., на период с 29.05.2019 по 08.07.2019 – ВРИО генерального директора – Драчук К.А., на период с 08.07.2019 по 31.12.2019 – генеральный директор Драчук К.А.

Совет директоров общества:

на период с 01.01.2019 по 20.06.2019

- Бондаревский Николай Николаевич – председатель Совета директоров;

Члены Совета директоров:

1. Афанасьев Александр Михайлович
2. Башкарев Владимир Александрович
3. Гончаров Юрий Алексеевич
4. Корниенко Станислав Альбертович
5. Сазонов Сергей Васильевич
6. Трошкин Сергей Николаевич

на период с 20.06.2019 по 31.12.2019

- Бондаревский Николай Николаевич – председатель Совета директоров;

Члены Совета директоров:

1. Афанасьев Александр Михайлович
2. Башкарев Владимир Александрович
3. Гончаров Юрий Алексеевич
4. Синельников Дмитрий Сергеевич
5. Сазонов Сергей Васильевич
6. Трошкин Сергей Николаевич

Состав ревизионной комиссии:

на период с 01.01.2019 по 20.06.2019

- Стрижевский А.К. – председатель РК;
- Соляник Ю.Н. – член РК;
- Тасенко Е.Ю. – член РК.

на период с 20.06.2019 по 31.12.2019

- Енина Е.Ю. – председатель РК;
- Генсировская С.Н. – член РК;
- Бородина Т.В. – член РК.

Аудитор общества – ООО АФ «Стандарт-Аудит». Местонахождение: 394026, г. Воронеж, ул. Дружинников, д. 2, офис 12.

Среднесписочная численность работников АО «ЛГЭК» за отчетный период: 2244 человек.

Основной целью общества является насыщение рынка услугами и получение в результате своей деятельности прибыли. Для достижения поставленной цели общество в установленном законодательством порядке осуществляет следующие виды деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2):

- 35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- 35.13 Распределение электроэнергии;
- 35.22 Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям;
- 35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- 35.30.2 Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- 35.30.3 Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- 35.30.4 Обеспечение работоспособности котельных;
- 35.30.5 Обеспечение работоспособности тепловых сетей;
- 36.00.1 Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд;
- 36.00.2 Распределение воды для питьевых и промышленных нужд;
- 37.00 Сбор и обработка сточных вод;
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- 42.22.1 Строительство междугородних линий электропередачи и связи;
- 42.22.2 Строительство местных линий электропередачи и связи;
- 43.21 Производство электромонтажных работ;
- 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ;
- 43.99.1 Работы гидроизоляционные;
- 43.99.3 Работы свайные и работы по строительству фундаментов;
- 43.99.9 Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки;
- 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами;
- 52.10.21 Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки;
- 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- 70.10.1 Деятельность по управлению финансово-промышленными группами;
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

- 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;

- 71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора;

- 71.20.1 Испытания и анализ состава и чистоты материалов и веществ: анализ химических и биологических свойств материалов и веществ; испытания и анализ в области гигиены питания, включая ветеринарный контроль и контроль за производством продуктов питания;

- 71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая;

- 73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка;

- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;

1. ОБЩИЕ ПРАВИЛА ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения. Показатели Годовой бухгалтерской отчетности приводятся из принципа существенности для оценки финансового положения всеми заинтересованными пользователями.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с допущениями непрерывности деятельности, которая предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности. Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной приказом от 25.12.2018 № 783 «Об утверждении Положения об учетной политике АО «ЛГЭК».

Учётная политика Общества сформирована на основании действующих правил ведения бухгалтерского учёта и отчётности РФ.

Ведение бухгалтерского учёта обеспечивается автоматизированной системой 1С: Предприятие 8.2 «УСО».

Общество использует первичные учётные документы по формам, разработанным самостоятельно в соответствии с требованиями законодательства РФ по бухгалтерскому учёту.

Создание первичных учётных документов, порядок и сроки их передачи для отражения в бухгалтерском учёте осуществляется в соответствии с графиком документооборота.

В составе основных средств учитываются активы, соответствующие условиям п.4 Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» ПБУ 6/01.

Срок полезного использования определяется Обществом при принятии объекта к

бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации производится линейным методом.

Затраты, связанные с модернизацией, реконструкцией и дооборудованием действующих объектов капитализируются в стоимость актива.

Учёт материалов ведётся на счёте 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материалов и оборудования, требующего монтажа, приобретаемых за плату, определяется по стоимости, указанной в счёте поставщика с учётом дополнительных расходов, связанных с их приобретением.

Активы, стоимостью до 40 тысяч рублей за единицу включительно, соответствующие критериям основных средств, а также хозяйственный инвентарь, отражаются на счёте 10 «Материалы», субсчёт 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности». Списание стоимости указанных активов производится одновременно в дебет соответствующих счетов учёта затрат на производство в момент их передачи в эксплуатацию.

Для учёта затрат на производство применяется счёт 20 «Основное производство».

Расходы по содержанию автотранспорта, общепроизводственные и общехозяйственные расходы (счета 23, 25 и 26) признаются в себестоимости проданной продукции (работ, услуг) полностью в каждом отчётном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Базой распределения общепроизводственных расходов ДИТиС, Управления ремонтами, КЭС, КВС является заработная плата основного производственного персонала, базой распределения общепроизводственных расходов КТС являются прямые затраты, а базой распределения общехозяйственных расходов – прямые затраты общества по видам деятельности.

Незавершённое производство оценивается по фактической себестоимости.

Фактические расходы, связанные с проведением всех видов ремонтов основных средств (текущие, капитальные) признаются расходами текущего периода по мере предъявления первичных документов.

Расходы по кредитам и займам отражаются в учёте в том отчётном периоде, к которому они относятся и признаются прочими расходами.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца. Расчет резерва на оплату отпусков производится в разрезе подразделений и категорий работников.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Внеоборотные активы

Внеоборотные активы общества по состоянию на 31.12.2019 по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличились на 100 934 тыс. руб. (2,34 %).

Движение собственных основных средств в 2019 г. представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	На начало 2019 г.	Поступило за 2019 г.	Выбыло в 2019 г.	На конец 2019 г.
Здания	1 004 354	1 716	-	1 006 070
Сооружения и передаточные устройства	4 059 947	295 256	3 486	4 351 717
Машины и оборудование	2 496 386	35 830	42 947	2 489 269
Транспортные средства	191 474	23 938	439	214 973
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 234	-	12	7 222
Многолетние насаждения	61	-	-	61
Земельные участки	337	-	-	337
Основные средства, всего	7 759 793	356 740	46 884	8 069 649

По строке 11503 «Строительство объектов основных средств» отражен остаток на 31.12.2019 по незавершенному строительству в размере 873 273 тыс. руб. На начало 2019 года затраты по незавершенному строительству составляли 719 774 тыс. руб. В течение года произведено затрат на 480 953 тыс. руб., введено в эксплуатацию и списано в производство на расходы 327 454 тыс. руб.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражено сальдо расходов на программное обеспечение в сумме 386 тыс. руб. Для равномерности списания данных расходов в себестоимость продукции (работ, услуг) по-прежнему используется счёт 97 «Расходы будущих периодов», программная настройка по которому позволяет такую равномерность поддерживать.

3.2. Нематериальные активы

В АО «Липецкая городская энергетическая компания» не числится активов, которые можно было отнести к нематериальным.

3.3. Запасы

В бухгалтерском балансе в строке 1210 в группе статей «Запасы» отражены:

- остатки материально-производственных запасов (счёт 10 «Материалы») в сумме 99 037 тыс. руб.;
- остатки продуктов питания по столовой (счёт 41 «Товары») в сумме 73 тыс. руб.;
- остатки незавершённого производства по технологическому присоединению, генподряду и прочим услугам (счёт 20 «Основное производство») в сумме 23 813 тыс. руб.;
- программное обеспечение со сроком действия менее 1 года (счёт 97 «Расходы будущих периодов») в сумме 1 795 тыс. руб.

Сравнительные данные за предыдущие отчётные периоды и структурный состав материально-производственных запасов по состоянию на конец отчётного периода выглядит следующим образом:

Наименование запасов	Остаток на 31.12.17 г.		Остаток на 31.12.18 г.		Остаток на 31.12.19 г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Сырье и материалы	69 091	74,1	74 629	75,9	73 524	74,3
Топливо, ГСМ	2 643	2,8	2 709	2,8	2 996	3,0

Запасные части	1 685	1,8	1 677	1,7	2 910	2,9
Строительные материалы	71	0,1	13	0,0	14	0,0
Хозяйственный инвентарь	2 919	3,1	3 324	3,4	1 974	2
Прочие ТМЦ, всего	16 786	18,1	15 921	16,2	17 619	17,8
в том числе: - материалы, переданные в переработку	759	0,8	837	0,9	2 979	3,0
- спецодежда	15 470	16,6	14 559	14,8	14 039	14,2
Итого ТМЦ	93 195	100,0	98 273	100,0	99 037	100,0

3.4. Дебиторская задолженность

В строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена задолженность контрагентов.

По итогам инвентаризации финансовых обязательств отчётного периода списана нереальная к взысканию дебиторская задолженность в сумме 11 551 тыс. руб., в том числе за счет резерва по сомнительным долгам – 10 779 тыс. руб. списана задолженность покупателей и заказчиков.

В строке 1230 «Дебиторская задолженность» в том числе отражены все виды страхования. Указанные расходы учитываются на счёте 76.01 «Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию» и включаются в себестоимость продукции равномерно в течение срока действия страховых полисов.

По состоянию на 31.12.2019 величина дебиторской задолженности общества увеличилась на 74 743 тыс. руб. (на 8 %) и составила 1 007 455 тыс. руб., в том числе:

- с покупателями и заказчиками – 943 155 тыс. руб.;
- с поставщиками и подрядчиками – 18 694 тыс. руб.;
- с прочими дебиторами – 45 606 тыс. руб., в том числе:
 - расчеты по претензиям – 30 484 тыс. руб.;
 - расчеты по налогам и сборам – 3 148 тыс. руб.;
 - расчеты по страхованию – 698 тыс. руб.
 - расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 11 276 тыс. руб.

Дебиторская задолженность с покупателями и заказчиками относительно 2018 года увеличилась на 100 711 тыс. руб. или 11,9 %.

В строке 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражён остаток по счёту 76АВ «НДС с авансов полученных» в сумме 54 088 тыс. руб.

Перечисленные страховые взносы и налог на доходы физических лиц отражены в строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств.

3.5. Финансовые вложения

На балансе АО «Липецкая городская энергетическая компания» по строке 1240 учитывается финансирование строительства по корпоративной программе в сумме 10 233 тыс. руб.

3.6. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2019 уставный капитал общества составляет 1 219 286 тыс. руб., который разделён на 91 675 648 713 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,0133 рубля каждая. Размещение акций АО «ЛГЭК» осуществлено на одинаковых условиях пропорционально размеру принадлежащей данному участнику доле.

Распределение акций среди зарегистрированных лиц:

Наименование организации	Акции обыкновенные		Общее количество акций (шт.)	% в уставном капитале
	Количество (шт.)	% от их общего числа акций		
МУП «Липецкводоканал»	35 295 264 053	38,50	35 295 264 053	38,5002
МУП «Горэлектросеть»	16 851 711 685	18,38	16 851 711 685	18,3819
МУП «Липецктеплосеть»	27 685 173 975	30,20	27 685 173 975	30,1990
Fletcher Group Holdings Ltd	11 843 424 000	12,92	11 843 424 000	12,9188
ОГУП «Липецкая областная коммунальная компания»	75 000	0,0001	75 000	0,0001
Итого по списку	91 675 648 713	100,00	91 675 648 713	100,0

В соответствии с учредительными документами в обществе сформирован резервный фонд в сумме 60 964 тыс. руб., который создан путём обязательных ежегодных отчислений. В отчётном году отчислений в резервный фонд не производилось, так как он достиг величины, определённой уставом общества (5 % от уставного капитала).

В 2019 году величина добавочного капитала уменьшилась на 5 882 тыс. руб. за счёт списания основных средств, по которым ранее проводилась переоценка. Указанная сумма, в соответствии с п. 15 ПБУ 6/01 «Учёт основных средств», перенесена с добавочного капитала в кредит счета 84 «Нераспределенная прибыль». По состоянию на 31.12.2019 величина добавочного капитала составила 1 814 921 тыс. руб., в том числе сформированной за счёт переоценки объектов основных средств – 1 770 343 тыс. руб.

Прибыль отчетного периода составила 13 383 тыс. руб., что превысило величину 2018 года на 54 311 тыс. руб.

В 2019 году по итогам выездной налоговой проверки за 2014-2015 год был доначислен налог на прибыль в размере 38 486,5 тыс. руб. Кроме того, наложен штраф за несвоевременную уплату налога в размере 7 657,6 тыс. руб. и начислены пени на образовавшуюся недоимку в размере 18 777,8 тыс.руб. В результате чистая прибыль текущего года снизилась на 64 921,9 тыс. руб.

3.7. Кредиты и займы

В разделе IV «Долгосрочные обязательства» в строке 1410 «Заёмные средства» отражено сальдо полученных денежных средств по долгосрочным кредитам ПАО «Сбербанк России» в сумме 513 291 тыс. руб. За отчетный период погашено 701 400 тыс. руб.

В разделе V «Краткосрочные обязательства» в строке 1510 «Заёмные средства» на 31.12.2019 отражена сумма 3 880 тыс. руб., в том числе проценты по долгосрочным кредитам 3 880 тыс. руб.

3.8. Кредиторская задолженность

В строке 1520 в составе группы статей баланса «Кредиторская задолженность» отражено сальдо по расчётам:

- с поставщиками и подрядчиками в сумме 564 555 тыс. руб.;
- с покупателями и заказчиками (авансы полученные) в сумме 336 662 тыс. руб.;
- с персоналом по оплате труда в сумме 28 282 тыс. руб.;
- по налогам и сборам в сумме 101 060 тыс. руб.;
- по социальному страхованию и обеспечению в сумме 18 429 тыс. руб.;
- по прочим кредиторам в сумме 218 579 тыс. руб., из них:

- по расчетам с прочими поставщиками и подрядчиками в сумме 191 145 тыс. руб. (расчеты по аренде имущества);
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами в сумме 12 262 тыс. руб.;
- по расчетам по исполнительным документам работников в сумме 604 тыс. руб.

Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и в связи с прекращением деятельности юридических лиц по результатам инвентаризации в сумме 2 278 тыс. руб. списана на финансовые результаты.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

Показатели Доходов и Расходов по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	2018, тыс.руб.	2019, тыс.руб.	Рост (+), Снижение (-)
Выручка, всего (стр.2110)	3 391 791	3 436 796	+ 45 005
Себестоимость, всего (стр.2120)	3 113 076	3 256 744	+ 143 668
Прибыль (убыток) от продаж (стр.2200)	278 715	180 052	- 98 663

Структура себестоимости по статьям расходов приведена в таблице:

Наименование статей	Себестоимость, млн. руб.				Изменение к 2018 г.	
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	%	млн. руб.	%
Материальные расходы	1459,2	1525,5	1500,5	46,1	-25,0	-1,6
в т.ч. – материалы	175,4	174,1	184,3	5,7	10,2	5,9
- энергоресурсы	1283,8	1351,4	1316,2	40,4	-35,2	-2,6
из них – природный газ	222,0	242,0	243,8	7,5	1,8	0,7
- электроэнергия	746,1	794,0	758,4	23,3	-35,6	-4,5
- тепловая энергия	18,4	20,5	13,2	0,4	-7,3	-35,6

- прочие энергоресурсы	297,3	294,9	300,8	9,2	5,9	2,0
Услуги сторонних организаций по ремонту	47,9	63,9	46,1	1,4	-17,8	-27,9
Расходы на оплату труда	623,1	616,6	703,8	21,6	87,2	14,1
Страховые взносы в фонды	184,5	182,9	210,9	6,5	28,0	15,3
Амортизация	358,5	365,8	384,6	11,8	18,8	5,8
Арендные платежи	182,5	188,4	199,3	6,1	10,9	5,8
Прочие расходы	189,1	170,0	211,5	6,5	41,5	24,4
Итого	3044,9	3113,1	3256,7	100,0	143,6	4,6

3.10. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы

Наименование доходов	2017г.	2018г.	2019г.	Изменение к 2018	
				тыс. руб.	%
Безоговорное потребление энергоресурсов	5 267	4 863	20 652	15 789	324,7
Доходы, связанные с реализацией ОС и прочего имущества	870	26 464	9 473	-16 991	-64,2
Оприходование м/лома	78	216	9 464	9 248	4 281,5
Прибыль прошлых лет	11 008	14 589	7 516	- 7 073	- 48,5
Пользование чужими денежными средствами	370	11	9 874	9 863	89 663,6
Резерв по сомнительным долгам			69 248	69 248	100,0
Исполнение гарантийных обязательств	91 516	40 317		- 40 317	- 100,0
Субсидия на возмещение % по кредиту		745		- 745	- 100,0
Прочие доходы	5 218	3 545	29 450	25 905	730,7
Полученные проценты за размещение денежных средств на депозит	2 188	3 735	5 150	1 415	37,9
Госпошлина	1 353	2 776	6 164	3 388	122,1
Итого	117 868	97 261	166 991	69 730	71,7

Прочие расходы

Наименование расходов	2017	2018	2019	Изменение к 2018	
				тыс. руб.	%
1. Соц. расходы по коллективному договору и премии за счёт прибыли	11 147	12 438	19 522	7 084	56,9

Культурно-массовые мероприятия	1 284	1 399	1 636	237	16,9
Доплаты, надбавки, премии из прибыли	7 904	8 989	15 817	6 828	75,9
Ритуальные услуги и соболезнование	232	275	213	- 62	-22,5
Путевки	1 357	1 288	1 295	7	0,5
Содержание базы отдыха «ЛГЭК на Дону»	234	245	263	18	7,3
Форменная одежда, спецодежда сверх норм	136	242	298	56	23,1
2. Услуги банка	1 719	1 165	2 091	926	79,5
Комиссия за передачу денежных средств на карточные счета	1 084	502	0	- 502	- 100
Комиссия за валютный контроль	36	82	7	- 75	- 91,5
Услуги банка	599	581	2 084	1 503	258,7
3. Расходы, связанные с получением кредита	81 327	58 768	46 436	- 12 332	-20,9
Доп.расходы, связан. С получением кредита	294	127	0	-127	- 100
Проценты по краткосрочным кредитам	44 560	53 245	38 749	- 14 496	- 27,2
Проценты по долгосрочным кредитам	36 473	5 396	7 687	2 291	42,5
4. Прочие расходы	724 404	322 373	161 019	- 161 354	- 50,1
Благотворительная помощь	64	0	241	241	100,0
Выбытие и прочее списание ОС	3 680	2 488	2 150	- 338	- 13,6
Взносы в общественные организации	370	281	397	116	41,3
Возмещение ущерба	1 022	1 728	439	- 1 289	- 74,6
Госпошлина	6 973	5 210	4 864	- 346	- 6,6
НДС за счет собственных средств	744	724	1 293	569	78,6
Нереальная к взысканию Дт задолженность	402 309	210 525	453	- 210 072	- 99,8
Убытки прошлых лет	43 409	30 815	17 719	- 13 096	- 42,5
РКО с платежными агентами	12 732	12 718	14 044	1 326	10,4
Страховые взносы	1 966	2 240	3 859	1 619	72,3
Резерв по сомнительным долгам	241 923	0	98 344	98 344	100,0
Всего	818 597	394 744	229 068	- 165 676	- 41,9

3.11. Налог на прибыль

В АО «Липецкая городская энергетическая компания» ведется учет согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Величина текущего налога на прибыль для целей налогообложения определена исходя из величины условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

В таблице приведены данные, используемые для расчёта текущего налога на прибыль:

(тыс. руб.)

Наименование	2017 год	2018 год	2019 год
Условный расход по налогу на прибыль	(55 513)	(3 754)	23 595
Постоянное налоговое обязательство	141 281	25 834	28 004
Изменение отложенных налоговых активов	3 914	6 456	(13 768)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(13 485)	(13 047)	5 753
Текущий налог на прибыль	76 197	15 489	43 584

Возникновение постоянных разниц связано:

- с различиями в первоначальной стоимости объектов основных средств, принятых в уставный капитал и, соответственно, возникновением постоянных разниц при начислении амортизации;

- с выплатами социального характера и прочими выплатами в пользу сотрудников, предусмотренными коллективным договором;

- с расходами по благотворительности, культурно-массовыми мероприятиями и прочими расходами, не принимаемыми в целях налогообложения по налогу на прибыль.

3.12. Результат чрезвычайных обстоятельств

В 2019 году в АО «Липецкая городская энергетическая компания» чрезвычайных обстоятельств, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, не происходило.

3.13. Информация по резервам

В АО «Липецкая городская энергетическая компания» на 31.12.2019 резерв по сомнительным долгам составил 18 316,3 тыс.руб.

В строке 1540 «Резервы предстоящих расходов» раздела V бухгалтерского баланса «Краткосрочные обязательства» отражено оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков. В соответствии с учётной политикой и по итогам инвентаризации величина резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2019 составила 25 483 тыс. руб.

3.14. Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц АО «ЛГЭК» по состоянию на 30.12.2019

Аффилированные лица № п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5

1	Бондаревский Николай Николаевич	Лицо является председателем Совета директоров акционерного общества	-	-
2	Афанасьев Александр Михайлович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
3	Башкарев Владимир Александрович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
4	Гончаров Юрий Алексеевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
5	Синельников Дмитрий Сергеевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
6	Сазонов Сергей Васильевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
7	Трошкин Сергей Николаевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
8	Драчук Константин Александрович	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества		
9	МУП «Липецкводоканал»	Держатель акций	38,5002	38,50
10	МУП «Горэлектросеть»	Держатель акций	18,3819	18,38
11	МУП «Липецктеплосеть»	Держатель акций	30,1990	30,20
12	Fletcher Group Holdings Ltd	Держатель акций	12,9188	12,92
13	ОГУП «Липецкая областная коммунальная компания»	Держатель акций	0,0001	0,0001

Информация о связанных сторонах (сгруппирована по характеру отношений со связанными сторонами)

№п/п	Наименование связанных сторон	Вид операции	Объем совершенных операций, тыс.руб.	Объем операций, исполнение которых не завершено на конец отчетного периода	Форма расчетов
Операции с контролируруемыми связанными сторонами					
1	МУП «Липецкводоканал»	Реализация работ	26 612	-	безналичная
2	МУП «Липецкводоканал»	Покупка услуги	129 264	-	безналичная

3	МУП «Горэлектросеть»	Реализация работ	1 421	-	безналичная
4	МУП «Горэлектросеть»	Покупка услуги	54 652	-	безналичная
5	МУП «Липецктеплосеть»	Реализация работ	2 079	-	безналичная
6	МУП «Липецктеплосеть»	Покупка услуги	33 666	-	безналичная
7	ОГУП «Липецкая областная коммунальная компания»	Покупка работ, услуг	1 892	-	безналичная
8	ОГУП «Липецкая областная коммунальная компания»	Реализация работ	378	-	безналичная
9	Fletcher Group Holdings Ltd	-	-	-	-
Итого			249 964	-	

Состояние расчетов с взаимозависимыми лицами

За 2019 год займы аффилированным лицам не предоставлялись.

3.15. Арендованные объекты основных средств

Полученное в аренду имущество учитывается на забалансовом счёте 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, указанной в договорах аренды.

По состоянию на 31.12.2019 стоимость арендованных основных средств составляет 2 694 018 тыс. руб. Основными арендодателями общества по-прежнему являются МУП «Липецкводоканал», МУП «Липецктеплосеть», МУП «Горэлектросеть г. Липецка».

3.16. Задолженность неплатёжеспособных дебиторов

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность, списанная по результатам инвентаризации в отчётном периоде, отражается на забалансовом счёте 007 «Списанная в убыток задолженность неплатёжеспособных дебиторов», аналитический учёт которой ведётся в разрезе контрагентов.

В 2019 с забалансового счёта 007 списана задолженность по истечении пятилетнего срока в сумме 1 186 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019 сальдо по счёту 007 составило 1 184 997 тыс. руб.

Генеральный директор АО «ЛГЭК»



К. А. Драчук

06.04.2020