

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

Акционерного общества

«Томусинское энергоуправление»

за 2020 год

(ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ)

## **I. Общие сведения**

Акционерное общество «Томусинское энергоуправление» (далее «Общество») не вело деятельности по передаче электроэнергии, в связи с прекращением данного вида деятельности с 01.03.2011, ведет производственно-хозяйственную деятельность по предоставлению в аренду собственного движимого и недвижимого имущества. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 2 человека (31 декабря 2019 г. – 2 человека).

Акции Общества не обращаются на рынке ценных бумаг.

Общество зарегистрировано по адресу: 652870, Кемеровская область, г. Междуреченск, проезд Горького, д.25, не имеет обособленных структурных подразделений.

В состав Совета директоров Общества входят:

Гордеев Алексей Алексеевич - директор департамента оплаты труда ПАО «Южный Кузбасс»;

Медведев Андрей Иванович - управляющий директор ПАО «Южно-Кузбасская ГРЭС» до 17.07.20;

Леванов Денис Геннадьевич - директор департамента снабжения ООО «Мечел-Энерго» с 21.07.20

Коленко Владимир Владимирович - директор департамента по правовым вопросам ООО «Мечел-Энерго»;

Нейфельд Елена Геннадьевна - директор по экономике и финансам ООО «Мечел-Энерго»;

Кириллов Игорь Николаевич - начальник энергомеханического департамента ОАО «УК Кузбассразрезуголь».

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Ростовцева Татьяна Алексеевна - главный специалист отдела движения акционерного капитала ПАО «Южный Кузбасс»;

Воронов Дмитрий Николаевич - начальник экономической службы ООО «Мечел-Энерго»;

Некипелова Марина Александровна – юрисконсульт АО «Электросеть» до 17.07.20

Зорина Екатерина Сергеевна – юрисконсульт ООО «Мечел-Энерго» с 21.07.20

На основании Постановления № 21 от 18.02.11 Региональной энергетической комиссии по Кемеровской области «Томусинское энергоуправление» исключено из реестра энергоснабжающих организаций Кемеровской области.

Прекращения какой-либо деятельности в 2020 году не планируется.

Общество предоставляло в аренду, оставшиеся после продажи, основные средства АО «Электросеть».

## **II. Учетная политика и раскрытие существенной информации по статьям отчетности**

Бухгалтерский учет ведется на основании положений учетной политики, утвержденной приказом директора № 39 от 28.12.2018 г.

В 2020 году (по сравнению с 2019 годом) в учетной политике произошли следующие основные изменения:

- ошибка признается существенной в случае превышения установленного на отчетный год уровня существенности;
- активы, не отраженные в бухгалтерском учете и выявленные в результате инвентаризации, принимаются к бухгалтерскому учету по «нулевой» стоимости на дату инвентаризации;
- произведенные арендатором неотделимые улучшения объекта аренды, которые невозможно отделить от самого объекта аренды, являются собственностью арендодателя;
- долгосрочная задолженность по полученным займам, кредитам, срок погашения которых наступает меньше, чем через 12 месяцев на дату составления отчетности, переводится в состав краткосрочной задолженности.
- списание затрат по приобретению исключительных и неисключительных прав со сроком полезного использования равным или менее 12 месяцев осуществляется одновременно на счета учета затрат;
- и другие.

### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» отсутствуют.

### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **3. Основные средства**

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. переоценка объектов основных средств не проводилась.

Принятые Обществом сроки полезного использования и методы начисления амортизации по группам основных средств приведены ниже:

Группа	Установленный срок полезного использования (месяцев)	Метод начисления амортизации
Здания	480-1200	линейный
Сооружения и передаточные устройства	200-428	линейный
Машины и оборудование	222-273	линейный
Транспортные средства	84-120	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	48-120	линейный

Информация о движении основных средств, а также прочая информации, предусмотренная для раскрытия согласно требованиям ПБУ, представлена в разделе 2 «Основные средства» табличной части пояснений.

#### **4. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Получение материально-производственных запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не производилось.

В составе материально-производственных запасов учитываются малоценные объекты основных средств, стоимостью менее 40 000 руб. на отдельном субсчете. Списание таких объектов производится одновременно при передаче в эксплуатацию, учет ведется на забалансовом счете.

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При реализации товаров (за исключением квартир) и ином их выбытии оценка товаров производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость товаров определяется по методу среднескользящей оценки.

Информация о движении материально-производственных запасов представлена в разделе 4 «Запасы» табличной части пояснений.

#### **5. Незавершенное производство и готовая продукция**

Основная хозяйственная деятельность Общества не предполагает наличия незавершенного производства.

Стоимость выполненных работ и оказанных услуг на счете «Готовая продукция» не отражались, фактические затраты по мере продажи списывались со счетов учета затрат на счет «Продажи».

#### **6. Финансовые вложения**

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений.

Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, проводится Обществом ежеквартально.

Существенным признается изменение расчетной стоимости финансовых вложений на 10% и более от их учетной стоимости.

По состоянию на 31.12.2018, 31.12.2019 и 31.12.2020 у Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Информация о движении финансовых вложений представлена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной части пояснений.

#### **7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам это: расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для признания их в качестве нематериальных активов.

Эти расходы списывали по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

#### **8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Информация о движении дебиторской задолженности представлена в разделе 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной части пояснений.

#### **9. Уставный, добавочный и резервный капитал, нераспределенная прибыль**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке.

## **10. Кредиты и займы полученные**

При ведении хозяйственной деятельности отчетного года привлечение Обществом заемных средств не производилось.

## **11. Оценочные резервы и оценочные обязательства**

Учетной политикой предусмотрено формирование следующих оценочных резервов:

- резерв под обесценение финансовых вложений. При изменении расчетной стоимости финансовых вложений на 10% и более от их учетной стоимости, создается резерв под обесценение финансовых вложений. Комиссия, проведя анализ финансовых вложений и бухгалтерской отчетности предприятий, по которым создается резерв под обесценение финансовых вложений и получив, подтверждение о выполнении обязательств по погашению основного долга и начисленных процентов в срок, предусмотренный договором, решила резерв не формировать.

- резерв по сомнительным долгам. Резерв создается ежеквартально на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества по следующим категориям: 1) торговая дебиторская; 2) авансы выданные; 3) прочая дебиторская задолженность. По сомнительным долгам и под ожидаемые убытки по ДЗ создаются резервы двух видов: создаваемый на индивидуальной основе, общий резерв. По состоянию на 31.12.2018, 31.12.2019 сомнительная задолженность отсутствует. По состоянию на 31.12.2020 создан резерв по сомнительным долгам на индивидуальной основе ПАО «Южный Кузбасс» в сумме 633,392 тыс. руб.

- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете на основании данных первичного учета и инвентаризации ТМЦ. При создании резерва по состоянию на 31 декабря учитываются результаты годовой инвентаризации. В ходе инвентаризации выявляются материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи снизилась. По состоянию на 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020 ТМЦ, по которым требуется создание резерва, отсутствует.

- Резерв под обесценение объектов основных средств и незавершенного строительства создается на сумму превышения балансовой (остаточной) стоимости объекта над его возмещаемой стоимостью. Возмещаемая стоимость объекта определяется как его рыночная стоимость либо как предполагаемая стоимость (ценность) его дальнейшего использования. По состоянию на 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020 основные средства, по которым требуется создание резерва, отсутствует.

- Оценочное обязательство по оплате отпусков. Информация о движении оценочных обязательств представлена в разделе 6 «Оценочные обязательства» табличной части пояснений.

## 12. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Общество осуществляет деятельность по предоставлению в аренду собственного движимого и недвижимого имущества.

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности представлена в разделе 9 «Затраты на производство» табличной части пояснений.

## 13. Прочие доходы и расходы

Согласно учетной политике Общества, прочие расходы показываются свернуто в отчете о финансовых результатах по отношению к соответствующим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются значимыми для характеристики финансового положения организации.

Состав прочих доходов и расходов представлен в разделе 10 «Расшифровка отдельных показателей прибылей и убытков» табличной части пояснений.

## III. Связанные стороны

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Угольная компания Южный Кузбасс», которому принадлежит 64,94 % обыкновенных акций Общества.

Другие связанные стороны – это Общества, находящиеся под общим контролем ПАО «Мечел» (Контролирующее Общество).

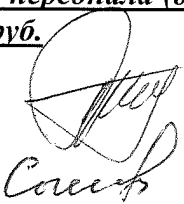
И.В. Зюзин и члены его семьи косвенно владеют более чем 25% акций Общества.

Вид операций и состояние расчетов связанных сторон	2019	2020
Продажа услуг связанным сторонам, тыс. руб.	13 749	19 933
Закупки у связанных сторон, тыс. руб.	7 932	10 885
Дебиторская задолженность	246 044	277 723
Кредиторская задолженность	865	1 780
Задолженность по выданным займам (финансовые вложения)	687 044	685 793

В 2020 г. Общество не выплачивало членам Совета директоров вознаграждение.

**Выплаты управляющего персонала (директора) за 2019 год составили 178,9 тыс. руб. за 2020 год – 184,7 тыс. руб.**

Директор



П.Н. Путилов

Бухгалтер  
12 января 2021 г.

Т.И. Сыркина