

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
АО «КЭС»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного Общества «Коммунарские электрические сети» (ОГРН 1064705049606; 188320, Ленинградская обл., Гатчинский район, г. Коммунар, Ленинградское ш., д. 23А), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного общества «Коммунарские электрические сети» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности АО «КЭС» до настоящего времени не закончено судебное

разбирательство по иску, предъявленного Акционерному обществу «Коммунарские электрические сети» Обществом с ограниченной ответственностью «Армада» (номер дела А56-130251/2019).

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение


Синько Игорь Иванович

Квалификационный аттестат аудитора № 01-001299
ОРНЗ в реестре аудиторов № 21706027907

Директор ООО «Аудит-ПрофАктив»


Болтенко Лариса Владимировна

Квалификационный аттестат аудитора № 01-001125
ОРНЗ в реестре аудиторов № 22006027337

Аудиторская организация:

*Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-ПрофАктив»,
ОГРН 1137847421634,
191036, Санкт-Петербург, Лиговский пр., д. 10/118, оф. 4134,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006041308.*

«09» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды	
		0710001	
		31	12 2021
Организация	Акционерное общество "КОММУНАРСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ"	46254438	
Идентификационный номер налогоплательщика		4705034158	
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	35.12	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность	12267	49
Единица измерения:	в тыс. рублей	384	
Местонахождение (адрес)	188320, Ленинградская обл, Гатчинский р-н, Коммунар г, Ленинградское Шоссе ул, д. № 23А		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-Профактив"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		7842507080	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		1137847421634	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	120 594	107 155	99 595
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	95	73	50
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	120 689	107 228	99 645
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 310	559	685
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	82	82	82
	Дебиторская задолженность	1230	20 778	21 260	23 615
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 507	4 958	4 395
	Прочие оборотные активы	1260	39	66	47
	Итого по разделу II	1200	35 716	26 925	28 824
	БАЛАНС	1600	156 405	134 153	128 469

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 044	7 044	7 044
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	352	352	352
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	52 496	50 625	36 524
	Итого по разделу III	1300	59 892	58 021	43 920
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	33	19	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	33	19	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	95 299	75 198	84 035
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 099	833	432
	Прочие обязательства	1550	82	82	82
	Итого по разделу V	1500	96 480	76 113	84 549
	БАЛАНС	1700	156 405	134 153	128 469



Нефёдов Олег Петрович
(расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	Акционерное общество "КОММУНАРСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ"	по ОКПО	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	46254438		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	49	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	62 655	62 261
	Себестоимость продаж	2120	(39 432)	(39 628)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	23 223	22 641
	Коммерческие расходы	2210	(19 119)	(17 823)
	Управленческие расходы	2220	-	
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 104	4 818
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	
	Проценты к получению	2320	243	
	Проценты к уплате	2330	-	
	Прочие доходы	2340	22	12 001
	Прочие расходы	2350	(655)	(772)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 714	16 046
	Налог на прибыль	2410	(843)	(939)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(852)	(943)
	отложенный налог на прибыль	2412	8	
	Прочее	2460	-	(5)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 871	15 107



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 871	15 101
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Нефёдов Олег Петрович

(расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Организация <u>Акционерное общество "КОММУНАРСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ"</u>	Форма по ОКУД	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	31	12	2021
Вид экономической деятельности <u>Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям</u>	ИНН	46254438		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность</u>	по ОКВЭД 2	4705034158		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	35.12		
	по ОКЕИ	12267	49	
		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 2019 г.	3100	7 044	-	-	352	36 524	43 920
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	15 101	15 101
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	15 101	15 101
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 000)	(1 000)
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	(1 000)	(1 000)

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
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	7 044	-	-	352	50 625	58 021
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 871	2 871
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 871	2 871
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 000)	(1 000)
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	(1 000)	(1 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	7 044	-	-	352	52 496	59 892

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	43 920	15 101	(1 000)	58 021
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	43 920	15 101	(1 000)	58 021
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	36 524	15 101	(1 000)	50 625
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	36 524	15 101	(1 000)	50 625
по другим статьям капитала					
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	59 891	58 021	43 920



Руководитель (подпись)

Нефёдов Олег Петрович
(расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.

УУ

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Акционерное общество "КОММУНАРСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям		по ОКПО	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность		ИНН	46254438		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	4705034158		
		по ОКОПФ / ОКФС	35.12		
		по ОКЕИ	12267	49	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	75 574	60 884
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	75 075	60 459
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	499	425
Платежи - всего	4120	(46 643)	(56 295)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(27 767)	(34 369)
в связи с оплатой труда работников	4122	(14 582)	(14 098)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(1 174)
страховые платежи	4125	(4 226)	(3 889)
прочие платежи	4129	(68)	(2 765)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	28 931	4 589
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	(31 625)	(14 626)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(21 625)	(14 626)
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	(10 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(31 625)	(14 626)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	243	12 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	12 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	243	-
Платежи - всего	4320	(1 000)	(1 400)
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	(1 000)	(1 400)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(757)	10 600
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 451)	563
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 958	4 395
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 507	4 958
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Нефёдов Олег Петрович

(расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Акционерное общество "КОММУНАРСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ"		Форма по ОКУД	0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	2021	12	31
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям		по ОКПО	46254438		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность		ИНН	4705034158		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	35.12		
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	49	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	в том числе:			
		6251	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	в том числе:			
		6351	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель **Нефёдов Олег Петрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Нефёдов Олег Петрович

(расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	22 953	22 497	(933)	(13 564)	30 953
	5250	за 2020г.	25 994	23 507	(8 855)	(17 694)	22 953
в том числе:							
капвложение по инвестиционной программе	5241	за 2021г.	-	4 313	-	-	4 313
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
капвложения по договорам на технологическое присоединение	5242	за 2021г.	22 953	18 184	(933)	(13 564)	26 640
	5252	за 2020г.	25 994	23 508	(8 855)	(17 694)	22 953

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	234 879	34 374	36 700
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Нефёдов Олег Петрович
(расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	10 000	-	-	-	-	10 000	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	10 000	-	-	-	-	10 000	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Исполнитель: _____
 (подпись)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Нефёдов Олег Петрович
(расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Нефёдов Олег Петрович
(расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	559	-	559	44 291	(41 539)	-	-	X	3 310	-	3 310
	5420	за 2020г.	685	-	685	59 488	(59 614)	-	-	X	559	-	559
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	559	-	559	4 858	(2 107)	-	-	-	3 310	-	3 310
	5421	за 2020г.	685	-	685	2 085	(2 212)	-	-	45	559	-	559
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	39 433	(39 433)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	57 402	(57 402)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Итого: 3 310

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Нефёдов Олег Петрович

(расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	1 773	-	-	-	-	-	-	-	1 773	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	1 773	-	-	-	-	-	-	-	1 773	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	21 355	(95)	1 678	-	(4 418)	-	(4)	-	489	-	19 100	(95)
	5530	за 2020г.	23 710	(95)	1 768	-	(4 028)	-	-	-	-	-	21 355	(95)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	4 568	(95)	465	-	(1 904)	-	(4)	-	-	-	3 125	(95)
	5531	за 2020г.	5 649	(95)	-	-	(1 206)	-	-	-	-	-	4 443	(95)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	14 147	-	1 207	-	(1 274)	-	-	-	-	-	14 080	-
	5532	за 2020г.	15 411	-	1 499	-	(2 542)	-	-	-	-	-	14 368	-
Прочая	5513	за 2021г.	2 640	-	6	-	(1 240)	-	-	-	489	-	1 895	-
	5533	за 2020г.	2 650	-	269	-	(280)	-	-	-	-	-	2 639	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	21 355	(95)	3 451	-	(4 418)	-	(4)	X	489	-	20 873	(95)
	5520	за 2020г.	23 710	(95)	1 768	-	(4 028)	-	-	X	-	-	21 355	(95)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	75 198	27 474	-	(7 862)	-	-	489	-	95 299
	5580	за 2020г.	84 035	5 991	2	(14 830)	-	-	-	-	75 198
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	30 583	8 127	-	(83)	-	-	-	-	38 627
	5581	за 2020г.	35 756	86	2	(5 261)	-	-	-	-	30 884
авансы полученные	5562	за 2021г.	40 143	18 646	-	(6 000)	-	-	-	-	52 789
	5582	за 2020г.	43 302	2 816	-	(5 975)	-	-	-	-	40 143
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 470	701	-	(224)	-	-	489	-	2 437
	5583	за 2020г.	1 601	168	-	(298)	-	-	-	-	1 471
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	3 002	-	-	-	-	-	-	-	3 002
	5586	за 2020г.	3 376	2 921	-	(3 294)	-	-	-	-	3 002
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	75 198	27 474	-	(7 862)	-	X	489	-	95 299
	5570	за 2020г.	84 035	5 991	2	(14 830)	-	X	-	-	75 198

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Итого	5590	-	-	-
в том числе:				
счета с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
счета с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
иная задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



директор
Нефёдов Олег Петрович
(подпись)

Нефёдов Олег Петрович
(расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	2 041	2 129
Расходы на оплату труда	5620	14 465	13 955
Отчисления на социальные нужды	5630	4 189	4 072
Амортизация	5640	8 125	7 092
Прочие затраты	5650	29 731	30 154
Итого по элементам	5660	58 551	57 402
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	58 551	57 402

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Нефёдов Олег Петрович

(расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.

2. Обязательства

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	833	265	-	-	1 099
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Нефёдов Олег Петрович
(расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	104	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Нефёдов Олег Петрович

(расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Нефёдов Олег Петрович
(расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерного общества «Коммунарские электрические сети» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерное общество «Коммунарские электрические сети» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Наименование: Акционерное общество «Коммунарские электрические сети», сокращенно АО «КЭС».

ИНН 4705034158, КПП 470501001,

ОГРН 1064705049606

Юридический и почтовый адрес: 188320, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Коммунар, ул. Ленинградское шоссе, д.23-а.

Согласно уставу, Общество осуществляло в 2021 году вида деятельности:

– 35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям

– Прочая

Общество ведет производственную деятельность по передаче электрической энергии по сетям принадлежащим МО Город Коммунар Гатчинского муниципального района Ленинградской области. Сфера энергетики является отраслью с регулируемыми тарифами Правительством РФ на передачу электрической энергии, в частности тариф на передачу электроэнергии ежегодно устанавливается Комитетом по тарифам и ценовой политике Правительства Ленинградской области.

Общество осуществляет мероприятия по технологическому присоединению новых объектов к действующим электрическим сетям. Комплекс работ производится на основании тарифов, устанавливаемых Комитетом по тарифам и ценовой политике Правительства Ленинградской области.

Среднегодовая численность работников Общества за отчетный период составила 19 человек.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров. Акционерами Общества являются:
 - КУМИ МО город Коммунар Гатчинского муниципального района Ленинградской области, владеющей 25,1 % акций;
 - ООО «Высокое напряжение», владеющей 74,9% акций.
- Совет директоров в составе:
 - Попович Виктор Викторович - председатель КУИ МО «Город Коммунар Гатчинского муниципального района Ленинградской области»;
 - Нефёдов Олег Петрович - Генеральный директор АО «КЭС»
 - Барановский Антон Александрович - Генеральный директор ООО «Высокое напряжение»
 - Блохина Ольга Сергеевна - экономист АО «КЭС»
 - Пустовалов Виктор Михайлович - представитель ООО «Высокое напряжение»

Представитель Комитета имущества МО город Коммунар Гатчинского муниципального района Ленинградской области – Попович Виктор Викторович.

- Исполнительным органом Общества с 09.07.2019г. является генеральный директор - Нефёдов Олег Петрович, назначен на должность на основании протокола от 09.07.2019г. №45.

Органом контроля за финансово - хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества в составе бухгалтера Роговой Анастасии Дмитриевны и экономиста Блохиной Ольги Сергеевны.

Главный бухгалтер Катулевская Татьяна Викторовна.

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-ПрофАктив», ИНН 7842507080, КПП 784201001, ОРН311603043472

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г.

Общество ведет бухгалтерский учет с применением программы бухгалтерского учета «1С: ПРЕДПРИЯТИЕ 8.3» и «Зарплата и кадры 1С: ЗУП 3.1». Рабочий план счетов бухгалтерского учета утвержден организацией на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утверждаемого Министерством финансов Российской Федерации.

Основными задачами бухгалтерского учета Общества являются:

- формирование полной и достоверной информации о деятельности Общества и его имущественном положении, необходимой внутренним пользователям бухгалтерской отчетности – руководителям, учредителям, участникам и собственникам имущества организации, а также внешним – инвесторам, кредиторам и другим пользователям бухгалтерской отчетности;
- обеспечение информацией, необходимой внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности для контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации при осуществлении организацией хозяйственных операций и их целесообразностью, наличием и движением имущества и обязательств, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;
- предотвращение отрицательных результатов хозяйственной деятельности Общества и выявление внутрихозяйственных резервов обеспечения ее финансовой устойчивости.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 23 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н.

Определение лимита стоимости ОС

Основными средствами признаются объекты стоимостью более 40000 рублей, учет указанных объектов осуществляется на счете 01.

Имущество, составляющее предмет лизинга учитывается на балансе у лизингодателя.

Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01 и стоимостью за единицу 40 000 рублей и менее (без НДС) учитываются в составе материально-производственных запасов.

Способ учета объектов недвижимости

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.

Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Порядок формирования первоначальной стоимости определяется исходя из способа поступления основных средств.

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.

Способ начисления амортизации

Начисление амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов) производится линейным способом в зависимости от срока полезного использования и в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г.

Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств, отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому они относятся.

Расходы на модернизацию, реконструкцию относятся на увеличение первоначальной стоимости основных средств. Неотделимые улучшения в арендованное имущество являются собственностью Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности, выраженная в

Материально-производственные Запасы (МПЗ)

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- сырье, материалы и т.п., предназначенные для использования при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- приобретенные или полученные у других лиц и предназначенные для перепродажи.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии (в том числе внутреннем перемещении), их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Доходы

Выручка от реализации продукции(работ, услуг) для целей начисления налога на добавленную стоимость определяется «по мере отгрузки» товаров (работ, услуг) потребителям, для исчисления налога на прибыль по методу начисления. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается на счете 90.

Расходы

Косвенные расходы, аккумулируемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются пропорционально выручке на себестоимость реализованной продукции счет 20.1 «Основное производство» (передача электроэнергии), счет 20.2 «Основное производство» (прочая деятельность), 20.3 «Основное производство» (технологическое присоединение).

Общество создает резервы по сомнительным долгам и резерв по отпускам.

В течение 2021 года изменений в учетной политике не происходило.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ)

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2021 г. проведена реклассификация основных средств на сумму 825 тыс. руб. в связи с введением с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020.

В состав основных средств на 31 декабря 2021 г. включены земельные участки, в сумме 743 тыс. руб.: 612тыс. руб.(территория вокруг административного здания); 47,0 тыс. руб. (территория ТП-10); 84 тыс. руб. (территория ТП-34), амортизация по которым не начисляется.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., основные средства в залоге отсутствуют.

3.2.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности составляет 20778тыс.руб, в том числе долгосрочная дебиторская задолженность – договор №5/39 уступки прав участия в долевом строительстве жилого дома от 24.08.2017г. – 1773 тыс. руб. Основные дебиторы: ПАО «Ленэнерго» - 16480 тыс. руб.; ООО «СТОРГЕ БК» - 570 тыс. руб.; ООО «СК ВИК» - 409 тыс. руб.; МИФНС №7 (налоги) - 116 тыс. руб.; Прочие – 1430 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства по состоянию на 31 декабря включают:

	Остаток на 31 декабря 2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1507
Итого	1507

3.4. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Размер уставного капитала Общества составляет 7044 тыс. руб.

Акционерным обществом выпущено 3693 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1907 рублей 31 копейка, полностью оплачены.

- 927 акция находится в собственности Комитета по управлению имуществом муниципального образования город Коммунар Гатчинского муниципального района Ленинградской области.

- 2766 находится в собственности Общества с ограниченной ответственностью «Высокое напряжение».

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных именных акций и дата государственной регистрации: 1-01-03840D от 02.11.2007 года.

После увеличения размера уставного капитала в виде дополнительного выпуска акций в 2019 году был зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг, государственный регистрационный номер 1-01-03840-D-002D от 04.03.2019 г.

3.5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В составе кредиторской задолженности отражены:

	По состоянию на 31.12.2021 г.
Задолженность перед поставщиками	37185
Задолженность по налогам и внебюджетными фондами	2432
Авансы полученные	52788
Прочие кредиторы	2894
Итого	95299

Основные кредиторы:

Полученные авансы от застройщиков ООО «Запстрой» - 14002 тыс. руб.; ООО «Армада» - 18346 тыс. руб.; ПУЭСК «Покровское» - 2125 тыс. руб.; ООО «Петроресурс – С-ПБ» - 17961 тыс. руб.; Прочие – 354 тыс. руб.

Задолженность по аренде оборудования ООО «Высокое напряжение» - 33655 тыс. руб., КУИ МО город Коммунар - 408 тыс. руб.

Задолженность за товары, работы, услуги - 3122 тыс. руб.

Задолженность перед Козляковым А.А. по выплате дивидендов на 31.12.2021 г. составляет 2894 тыс. руб. (за 2016 год), в течение отчетного периода дивиденды не выплачивались.

Он не является сотрудником Общества, а также не является акционером, но у Общества осталось перед Козляковым А.А. денежное обязательство, которое не прекращается с отчуждением акционером акций.

Задолженность по выплате дивидендов акционерам на 31.12.2021 года отсутствует, так как в 2021 году была выплачена вся задолженность за 2020 год – КУИ МО город Коммунар 251 тыс. руб.;– ООО «Высокое напряжение» 749 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по состоянию на 31 декабря 2021 г., выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

3.6.ИНФОРМАЦИЯ ПО ОБЪЕМАМ ПРОИЗВОДСТВА ОБЩЕСТВА

Объем производства Общества (передача электроэнергии) за 2021 год составил 62655 тыс. кВт час., при минимальных потерях в сетях АО «КЭС» (менее 1%); имеется техническая возможность для подключения новых потребителей.

3.7.ИНФОРМАЦИЯ ПО АКТИВАМ И ПАССИВАМ

Актив Бухгалтерского баланса АО «КЭС» составляет: основные средства 120594 тыс. руб.; запасы (ТМЦ)3310 тыс. руб.; дебиторская задолженность 20778 тыс. руб.

Пассив Бухгалтерского баланса Общества составляет: нераспределенная прибыль на отчетную дату 52496 тыс. руб.; кредиторская задолженность 95299 тыс. руб., в том числе полученные авансы 52788 тыс. руб.

3.8.ИНФОРМАЦИЯ О ВЫРУЧКЕ

Выручка от продаж за анализируемый период – 2021 год составила – 62655 тыс. руб., в том числе выручка от передачи электроэнергии – 46453 тыс. руб., технологического присоединения– 12733 тыс. руб.; прочей деятельности– 3469 тыс. руб.

В 2020 году выручка от продаж составила – 62268 тыс. руб., в том числе выручка от передачи электроэнергии 44074 тыс. руб., технологического присоединения – 16174 тыс. руб., прочей деятельности – 2020 тыс. руб.

3.9.ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИБЫЛИ

По итогам отчетного периода чистая прибыль составила 2871 тыс. руб. в том числе:

- убыток от передачи электроэнергии составил 9782 тыс. руб., отрицательный финансовый результат от основного вида деятельности (передачи электроэнергии) Общество имеет из-за роста затрат в 2021 году, тариф на передачу, установленный Лен РТК не покрывает фактических понесенных затрат за отчетный период;

- прибыль от прочей деятельности 2331 тыс. руб. из-за увеличения объемов услуг населению;

- прибыль от технологического присоединения к распределительным сетям юридических и физических лиц составила 11555 тыс. руб.

Прочие расходы за 2021 год составили 665 тыс. руб.: банковские услуги 118 тыс. руб.; премирование работников Общества к профессиональному празднику 299 тыс. руб.; страховые взносы 103 тыс. руб.; материальная помощь 60 тыс. руб.; материальная помощь в связи со смертью близкого родственника 6,0 тыс. руб., прочие – 79 тыс. руб.

Резерв отпусков работников Общества на 31.12.2021 г. составил 1098 тыс. руб.

3.10. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В отчетном году оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами.

Взаимозависимыми лицами являются:

-КУИ МО город Коммунар, с которым заключены договоры на аренду движимого имущества и нежилых помещений (зданий трансформаторных подстанций): за 2021 год начислено 1631 тыс. руб. арендной платы и НДС как налоговый агент в размере

326 тыс. руб., арендная плата и НДС в бюджет уплачены, согласно сроков указанных в договоре.

- ООО «Высокое напряжение», с которым заключены договоры на аренду движимого имущества за 2021 год начислено 19824 тыс. руб.

Обществом начислены дивиденды акционерам за 2020 год (Протокол №55 годового Общего собрания акционеров АО «КЭС» от 24.06.2021 г.) в размере: КУИ МО город Коммунар – 251 тыс. руб., ООО «Высокое напряжение» - 749 тыс. руб. и выплачены в течение отчетного периода.

Задолженность по выплате дивидендов акционерам на 31.12.2021 года отсутствует.

3.11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В декабре 2019 года ООО «Армада» было открыто судебное разбирательство против нашей компании (номер дела А56-130251/2019), сумма исковых требований составляет 8865303,77 руб., это сопряжено с предъявлением неустойки по проведению работ по технологическому присоединению к электрическим сетям комплексной застройки земельного участка вблизи д. Монделево, Гатчинского района, Ленинградской области. В настоящее время дело находится на рассмотрении в суде первой инстанции.

3.12. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке бухгалтерской отчетности за проверяемый период Общество исходило из допущения о том, что активы и обязательства отражены достоверно и Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе продолжения своей обычной деятельности, так как у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенное сокращение деятельности.

Ситуация с распространением вируса COVID-19 не оказывает на деятельность общества влияния.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается значительное снижение курса рубля по отношению к курсу доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. АО «КЭС» расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО «КЭС» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО «КЭС» в обозримом периоде будет не существенным. По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

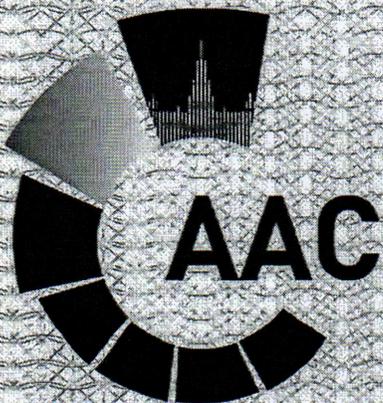
Нефёдов О.П.

Главный бухгалтер

Катулевская Т.В.

04 марта 2022 г.





САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



СВИДЕТЕЛЬСТВО

О членстве № 17611

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
"Аудит-ПрофАктив"

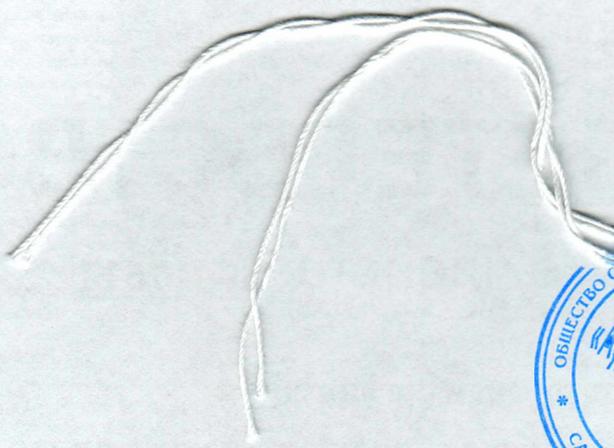
является членом Саморегулируемой организации
аудиторов — Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО ААС от
7 февраля 2020 года (протокол № 432) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО ААС 10 февраля 2020 года
за основным регистрационным номером записи —

12006041308

Генеральный директор СРО ААС

О.А. Носова





Прощнуровано и пронумеровано
40 (сорок)) лист *об*
Болтенко Л.В.

