

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

1. Информация об организации

Полное наименование юридического лица: Акционерное общество «Ульяновская сетевая компания»

Сокращённое наименование юридического лица: АО «УСК»

Организационно-правовая форма: акционерное общество

ОГРН 1067326026514

ИНН 7326027025

КПП 732601001

Дата постановки на учёт в ИФНС: 31.07.2006, Серия № свидетельства 73 № 000914593

Налоговый орган, выдавший свидетельство: ИФНС по Железнодорожному району

г. Ульяновска (7326)

Юридический адрес:

432023, Россия, Ульяновская область, г. Ульяновск, Профсоюзная улица, дом № 29

Почтовый адрес:

432023, Россия, Ульяновская область, г. Ульяновск, Профсоюзная улица, дом № 29

Руководитель организации: Генеральный директор: Мизонин Сергей Сергеевич

Исполнительный директор: Бросайло Павел Андреевич

Заместитель генерального директора по экономике и финансам: Гуреева Ирина Ивановна

Главный бухгалтер: Третьякова Татьяна Петровна

Среднесписочная численность персонала по состоянию на 31 декабря 2017 года: 664 человека.

Уставный капитал: 100 000,00 руб. (Сто тысяч рублей 00 коп.)

Учредители (участники) юридического лица:

ЗАО «Средневожжская сетевая компания»: Самарская область, Волжский р-н, пгт Петра Дубова, ул. Коммунаров, д. 3 (доля в уставном капитале 50 000,00 руб.)

ОАО «Ульяновское геофизическое предприятие «ГЕОСКОП»: Ульяновская область, г. Ульяновск, с. Белый Ключ (доля в уставном капитале 50 000,00 руб.)

Сведения о видах экономической деятельности:

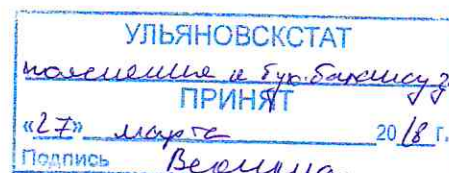
1. Основной: Передача электроэнергии (код ОКВЭД 35.12)

2. Дополнительный: Распределение электроэнергии (код ОКВЭД 35.13)

Количество акций, выпущенных акционерным обществом:

- обыкновенные - 100 000 (Сто тысяч) шт.

- привилегированные - 0 (Ноль) шт.



1.Информация о прибыли, приходящейся на акцию: 0 руб. (убыток по итогам 2017г.)

АО «УСК» не имеет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс и имеющих отдельный расчетный счёт.

Бухгалтерская отчетность организации за 2017г. сформирована с учетом норм действующего законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета и отчетности.

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания:

ООО «Газаудит»

443041, г. Самара, ул. Красноармейская, д. 75

ИНН 6315020153

КПП 631501001

2.Информация о затратах на энергетические ресурсы

Статьи затрат	ИТОГО (тыс. руб. без НДС)
Теплоэнергия	2 080
Электроснабжение на собственные нужды	8 228
Итого:	10 308

3.Информация о связанных сторонах

В АО «УСК» субъекты, контролирующие или способные оказывать влияние на деятельность Общества, отсутствуют, поскольку акционеров, владеющих более, чем 50% акций Общества не имеется. АО «УСК» не является акционером в других Обществах, следовательно, субъекты, на деятельность которых АО «УСК» оказывает влияние, отсутствуют.

В соответствии со ст.4 Закон РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" аффилированными лицами Общества являются:

Члены совета директоров АО «Ульяновская сетевая компания» за период 2017г.:

Фамилия, имя, отчество	Год рождения	Срок действия в составе директоров
Мухаметшин Виль Сабинович	31.07.1961 г.	01.01.2017 - 31.12.2017
Чернова Вера Евгеньевна	12.10.1955 г.	12.04.2017 - 31.12.2017

Кашников Константин Николаевич	03.02.1979 г.	01.01.2017 - 31.12.2017
Трофимов Алексей Анатольевич	14.08.1973 г.	01.01.2017 - 31.12.2017
Некрасов Александр Евгеньевич	05.05.1981 г.	01.01.2017 - 11.04.2017
Остапенко Иван Александрович	09.02.1968 г.	01.01.2017 - 31.12.2017
Шарунова Дарья Валерьевна	24.03.1990 г.	01.01.2017 - 31.12.2017

Отношения между генеральным директором, с одной стороны, и Обществом, с другой, основаны на трудовом договоре и являются трудовыми правоотношениями. Выплаты в пользу генерального директора производятся в соответствии с трудовым и коллективным договорами.

Сумма выплат членам Совета директоров и генеральному директору в суммарном выражении составили:

2016 год – 4 085 тыс. руб.

2017 год – 4 162 тыс. руб.

Акционерами, составляющими более 20% уставного капитала Общества, являются: ОГУП «Имущество» ОГРН 10573260293331, 432035, г. Ульяновск, пр-кт Гая, д. 59 А (50%); Небанковская кредитная организация АО «Национальный расчетный депозитарий», ОГРН 1027739132563, 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, дом12 (37,5%).

В течение отчетного периода отношения между ОГУП «Имущество», Небанковской кредитной организацией АО «Национальный расчетный депозитарий» и АО «УСК» отсутствовали.

Владельцы ОГУП «Имущество» отсутствуют.

Информация о владельцах Небанковской кредитной организации АО «Национальный расчетный депозитарий» отсутствует. Ответ на запрос не получен.

АО «УСК» были приняты доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению сведений в отношении своих бенефициарных владельцев.

4.Информация о финансовых вложениях

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в 2017 г. является одна ценная бумага.

Резерв под обесценивание финансовых вложений по состоянию на 31.12.2017г. составляет 963 тыс. руб. и равен сумме финансовых вложений.

5.Информация о займах и кредитах

В 2017г. осуществлялись операции по привлечению заёмных денежных средств в ПАО "НОРВИК БАНК". На основании кредитного договора №2022-3911 от 17.03.2017г. АО «УСК»

были привлечены денежные суммы в размере 143 450 000,00 руб. По состоянию на 31.12.2017г. сумма задолженности по данному кредитному договору отсутствует.

6. Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2017 год, не установлены.

7. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Чистый убыток АО «УСК» составил в 2017 и 2016 годах 42 592 тыс. руб. и 36 572 тыс. руб. соответственно. Обязательства АО «УСК» не превысили общую сумму активов. Сумма чистых активов больше величины уставного капитала на 270 581 тыс. руб., на 313 273 тыс. руб., на 349 745 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017, 2016, 2015 годов соответственно.

Перечисленные факторы не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «УСК» продолжать непрерывно свою деятельность.

Вместе с тем, руководство Организации не планирует прекращение деятельности как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием у руководства Организации:

- конкретных планов и условий для их выполнения, а также доступных источников финансирования для их осуществления, направленных на обеспечение такой способности;
- наличием заключенных договоров с основными контрагентами на 2018 год;
- и т.п.

Как следствие, руководство считает возможным применить допущение способности АО«УСК» продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

8. Информация о разнице между бухгалтерской и налоговой прибылью

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода включает постоянные и временные разницы (ПБУ 18/02), возникновение которых связано со следующими причинами:

- разный порядок признания доходов и расходов;
- разный порядок амортизации объектов основных средств;

- разный порядок учета ряда расходов (страхование, износ спецодежды, переданной в эксплуатацию до 01.01.2015г.);

Отсутствие ряда расходов и доходов либо в бухгалтерском, либо в налоговом учете (оценочные обязательства, резервы под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

9.Информация об учетной политике и ее изменениях

Учетная политика АО «УСК» (далее организация) представляет собой избранную совокупность способов ведения бухгалтерского учета, принципов (требований) представления отчетной информации, а также правила формирования информации для определения налогооблагаемой базы по налогам.

Учетная политика формируется Главным бухгалтером на основании Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету и других нормативных актов, утверждаемых Приказами Минфина РФ, в свете реформ бухгалтерского учета, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, Налоговым кодексом РФ и утверждается приказом Генерального директора.

Планируется внесение изменений в Учетную политику на 2018 год в связи с изменением Законодательства РФ.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт Генеральный директор.

Бухгалтерский учет в 2017г. в АО «УСК» осуществлялся отделом бухгалтерского учета, возглавляемым главным бухгалтером, действующим на основании Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Для обработки учетных данных применяется автоматизированная система с применением программы «1С». Синтетический учёт ведётся в соответствии с единым Планом счетов бухгалтерского учёта, разработанным на основании *Плана счетов, утверждённого Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н.*

Учёт капитальных вложений ведётся в соответствии с:

- «Положением по бухгалтерскому учёту долгосрочных инвестиций»;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда».

К затратам капитального характера относятся затраты, направленные на создание, увеличение размеров или приобретение основных средств и нематериальных активов длительного пользования (свыше 1 года), не предназначенных для продажи, по видам положений:

- затраты, связанные с осуществлением капитального строительства (как подрядным, так и хозяйственным способом) в форме нового строительства, модернизации, реконструкции, расширения и технического перевооружения действующих объектов производственной сферы;
- затраты, связанные с приобретением зданий, сооружений, оборудования, транспортных средств и других отдельных объектов (или их частей) основных средств, не требующих монтажа (услуги сторонних организаций, непосредственно связанные с приобретением оборудования и иных объектов основных средств);
- затраты, связанные с приобретением и созданием активов нематериального характера;
- затраты по монтажу оборудования и расходы по доведению до состояния, в котором оно пригодно к использованию в запланированных целях.

Стоимость объектов формируется исходя из фактических затрат. Затраты капитального характера собираются по каждому объекту нарастающим итогом с начала приобретения, строительства или монтажа оборудования до даты готовности к эксплуатации.

Учёт основных средств ведётся в соответствии с:

- Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» (ПБУ 6/01);

Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В качестве основных средств Общество признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия:

- предполагается использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд в течение длительного времени (срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев);
- способность приносить экономические выгоды (доход) в будущем, а также организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов.

Активы, в отношении которых выполняются вышеописанные условия, и стоимостью в пределах не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации. В 2017 году изменение первоначальной стоимости основных средств было связано с выполнением работ по дооборудованию, модернизации, а также частичной ликвидацией объектов. Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется по правилам пункта 20 ПБУ 6/01.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования. Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

Учёт операций, связанных с арендой (лизингом).

Организация для осуществления производственной деятельности арендует основные средства по договорам:

- текущей аренды без права выкупа, при которой имущество передаётся арендатору на определенный срок. Текущая аренда не подразумевает перехода права собственности на арендованное имущество.
- аренды с правом выкупа, при котором имущество переходит в собственность арендатора по истечении срока аренды или до его истечения, при условии внесения арендатором всей обусловленной договором выкупной цены.

Объектами договоров аренды являются здания, сооружения, оборудование, транспортные средства организации и другое имущество.

Арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, указанной в договоре аренды, без учета НДС.

Учёт материально-производственных запасов.

Учёт и движение материалов ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учёт материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

В качестве материально-производственных запасов (далее МПЗ) признаются активы:

- используемые в качестве материалов и т. п. при оказании услуг по передаче и транзиту электрической энергии, выполнении работ (производстве продукции, предназначенной для продажи), в том числе специальный инструмент, специальные приспособления, спецоборудование, электрические счетчики, спецодежда;
- предназначенные для продажи, товары;
- используемые для управленческих нужд Общества.

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

Оценка при списании материалов в производство по средней себестоимости производится исходя из средней фактической себестоимости, определяемой в момент отпуска (скользящей

оценки), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления и выбытия до момента отпуска материалов.

В соответствии с Законом № 81-ФЗ от 20.04.2014 года «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации» списание расходов на приобретение спецодежды и других средств индивидуальной и коллективной защиты, предусмотренных законодательством РФ, которые были переданы в эксплуатацию, в налоговом учёте производится в течение срока, определенного налогоплательщиком, с учетом срока использования данного имущества или иных экономически обоснованных показателей.

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

В отчете о движении денежных средств данные за 2016 год в целях сопоставимости данных за 2017 год (отчетный период) были скорректированы путем ретроспективного пересчета:

-по строке 4119 на сумму 50 350 718,66 руб. (сумма НДС, полученного от покупателей и заказчиков);

-по строке 4122 на сумму 28 264 890,83 руб. (сумма НДС, которую организация удержала из доходов работников в качестве налогового агента, и перечислила в бюджет);

-по строке 4129 на сумму 22 085 827,83 руб. (разница между суммой НДС и суммой НДС).

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществлен путем исправления показателей бухгалтерской отчетности по строкам 4119 (увеличение на сумму 50 350 718,66), 4122 (увеличение на сумму 28 264 890,83) и 4129 (увеличение на сумму 22 085 827,83).

В бухгалтерском балансе данные на 31 декабря 2016 года по строке 1450 были скорректированы путем ретроспективного пересчета на сумму 14 353 тыс. руб. (долгосрочная кредиторская задолженность). Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществлен путем исправления показателей бухгалтерской отчетности по строке 1450 (уменьшение на сумму 14 353 тыс. руб.)

Бухгалтерский учет доходов от реализации товаров, работ, услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

Доходом признается увеличение экономических выгод в течение отчетного периода или уменьшение кредиторской задолженности, которые приводят к увеличению капитала, отличного от вкладов собственников.

Общество подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, от продажи продукции и товаров сторонним организациям.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает:

- доходы от услуг по передаче электроэнергии;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к сети;
- доходы от реализации прочих работ и услуг.

Доходы от реализации услуг по передаче электроэнергии включают все доходы от передачи электроэнергии, потребляемой субъектами рынка в регионе обслуживания Общества. Передача электроэнергии является регулируемым видом деятельности.

К доходам от реализации услуг по технологическому присоединению к сети относятся доходы Общества, получаемые ими в результате выполнения комплекса работ (мероприятий), организационного и технического характера, направленного на обеспечение возможности передачи электрической энергии на энергопринимающие устройства юридических и физических лиц, в соответствии с заявленными ими параметрами, а также на обеспечение выдачи мощности электростанциями. Услуги по технологическому присоединению являются регулируемым видом деятельности.

К доходам от реализации прочих работ и услуг относятся все доходы, связанные с реализацией прочих для Общества работ и услуг (кроме услуг по передаче и транзиту электроэнергии, услуг по технологическому присоединению).

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

К расходам по обычным видам деятельности относятся все расходы, связанные с оказанием услуг и выполнением работ по основным видам деятельности.

Учет расходов ведется с учетом Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности «Расходы организации» ПБУ 10/99, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод.

Расходы, соответствующие указанным условиям в бухгалтерском учете, признаются независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы по налогу на прибыль. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место исходя из условий сделок, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Незавершенное производство по услугам АО «УСК» на 31.12.2017г. отсутствует, в связи с чем, на конец года счёт 20 «Основное производство» не имеет сальдо в виде затрат на незавершенное производство.

Согласно п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации» и инструкции по применению Плана счетов общехозяйственные расходы списываются по методу директ-костинг.

Учет расходов будущих периодов осуществляется в соответствии с п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета. Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Согласно требованиям Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 (утвержденного Приказом Минфина России от 27.12.07 №153н) в 2017г. платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности - неисключительные права на использование программ для ЭВМ учитывались в составе расходов будущих периодов.

Учет формирования и использования резерва сомнительных долгов ведется на основании п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н). Организация на конец отчетного года по состоянию на 31 декабря создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Признание оценочных обязательств, связанных с предстоящей оплатой за неиспользованные дни оплачиваемого отпуска работников производится в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 (утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.10 №167н).

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учёте организации на конец каждого квартала в составе общехозяйственных и общепроизводственных расходов в величине, отражающей денежную оценку расходов, необходимых для выплаты работникам

суммы, причитающейся за неиспользованные дни отпуска и уплаты страховых взносов, приходящихся на вышеуказанные выплаты.

Расчет начислений для отражения оценочного обязательства производится по подразделениям организации следующим образом: величина средневзвешенной заработной платы за последние 12 месяцев умножается на количество неиспользованных дней отпуска по состоянию на дату признания оценочного обязательства и увеличивается на сумму страховых взносов, рассчитанных по ставке, действующей в месяце признания оценочного обязательства.

В течение каждого расчетного месяца величина оценочного обязательства уменьшается на сумму начисленных работникам организации отпускных выплат и страховых взносов на них. В случае превышения суммы отпускных выплат и страховых взносов по ним над величиной признанного оценочного обязательства, сумма превышения отражается в составе общехозяйственных и общепроизводственных расходов.

Дт 26, 25 Кт 96 - на сумму признанного оценочного обязательства

Дт 96 Кт 70, 69 - на сумму начисленных отпускных выплат и страховых взносов

Дт 26, 25 Кт 70,69 - на сумму начисленных отпускных выплат и страховых взносов, превышающую сумму признанного оценочного обязательства.

Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности организации производится в соответствии с правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н.

Существенной ошибкой считается ошибка, суммовое выражение которой превышает 7% валюты баланса по состоянию на конец года, предшествующего году исправления выявленной ошибки.

Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

В 2017 году существенных ошибок выявлено не было.

Изменение учетной политики производится в случаях:

- изменения законодательства РФ или нормативных актов по бухгалтерскому учету;
- разработки организацией новых способов ведения бухгалтерского учета;
- существенного изменения условий деятельности.

Изменение учетной политики вводится с 1 января года, следующего за годом его утверждения.

Дополнением учетной политики является утверждение новых способов ведения бухгалтерского учета в случае изменения видов деятельности, при наличии фактов, впервые возникших в деятельности организации.

Дополнения учетной политики вводятся с момента возникновения указанных фактов.

Последствия изменений учетной политики отражаются в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При этом, существенными последствиями изменения учетной политики, оказавшими или способными оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, считаются изменения, при применении которых оценка в денежном выражении последствий каждого изменения превышает 7% от валюты баланса на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяются изменения учетной политики. Изменения учетной политики, не имеющие существенных последствий, отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно и не подлежат обособленному раскрытию в бухгалтерской отчетности.

10. Информация о показателях, отражённых в бухгалтерской отчётности по итогам года

В пассиве баланса по строке 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками» кредиторская задолженность на 31.12.17г. отражена за вычетом сальдо на 31.12.17г. по счету учета налога на добавленную стоимость, начисленного на авансы и предоплаты, полученные в сумме 1040 тыс. рублей.

В Отчете о движении денежных средств за январь - декабрь 2017 г. в стр.4122 "в связи с оплатой труда работников" отражена величина денежных средств, перечисленных в качестве оплаты труда работникам организации, занятым в текущей деятельности, отчисления с ФОТ, суммы НДФЛ, которые организация удержала из доходов работников в качестве налогового агента и перечислила в бюджет, а также суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам и в качестве взносов в профсоюзную организацию.

11. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества

Основными факторами риска для АО «УСК» являются отраслевые и макроэкономические риски.

11.1. Отраслевые риски

Наибольшее значение для АО «УСК» имеют риски в сфере оказания услуг по транспортировке электрической энергии конечному потребителю. В настоящее время наибольший удельный вес в структуре выручки АО «УСК» занимают денежные поступления от

услуги по передаче электроэнергии на внутреннем рынке страны. В этой связи существенное ухудшение (спад производства) в электрогенерирующих и сбытовых компаниях (ПАО «Ульяновскэнерго», ПАО «МРСК Волги») окажет отрицательное влияние на деятельность и финансовые показатели АО «УСК».

В связи с достаточно жёстким контролем со стороны государства рынка электроэнергии, риск серьезных спадов в энергетической отрасли незначителен.

11.2.Макроэкономические риски

Регион, в котором АО «УСК» зарегистрирован в качестве налогоплательщика - г.Ульяновск. Ульяновск является одним из промышленных центров России. Через г.Ульяновск пролегают основные авиационные, железнодорожные, автомобильные и речные транспортные пути России. Факторами инвестиционной привлекательности Ульяновска являются:

- сосредоточение высококвалифицированных кадров;
- политическая и экономическая стабильность.

В период 1999-2017г.г. отмечается постоянный рост инвестиционной активности, особенно в пищевой промышленности, производстве стройматериалов, строительстве жилой и коммерческой недвижимости, розничной торговле. Экономический рост в регионе обуславливает ежегодное увеличение налоговых поступлений в городской бюджет.

Риски, связанные с военными конфликтами, забастовками и иными негативными событиями такого рода, минимальны.

Климатические условия в регионе благоприятные. Транспортная инфраструктура достаточно развита, поэтому прекращение транспортного сообщения из-за удаленности или труднодоступности маловероятно. Риски, связанные со стихийными бедствиями и событиями подобного рода, отсутствуют.

11.3.Финансовые риски

По мнению АО «УСК», умеренная инфляция не окажет влияния на способность АО «УСК» осуществлять экономическую деятельность и исполнять свои обязательства. Существенное увеличение темпов роста цен может привести к росту затрат, стоимости заёмных средств и стать причиной снижения показателей рентабельности. Поэтому в случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами аналитиков, а именно, при увеличении темпов инфляции до 25-30% в год (критический уровень), АО «УСК» планирует принять необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции.

Риски значительного ухудшения макроэкономических параметров (увеличение темпов инфляции, рост процентных ставок и т.п.) не окажут существенного влияния на деятельность АО «УСК». Вероятность их появления минимальна.

Наибольшее влияние вышеуказанные финансовые риски могут оказать на объём затрат и прибыли, получаемой АО «УСК».

11.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента, в том числе риски, связанные с:

а) изменением валютного регулирования отсутствуют, так как АО «УСК» не осуществляет и не планирует осуществлять внешнеэкономическую деятельность;

б) риск изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок или изменения порядка и сроков расчета и уплаты налогов может негативно отразиться на доходах АО «УСК». АО «УСК» рассматривает возможность существенного изменения налогового законодательства в ближайшие годы как незначительное. Изменение фискальной политики оказывает влияние на АО «УСК» в равной степени, как и на остальных участников рынка. В случае внесения изменений в действующий порядок и условия налогообложения АО «УСК» намерен планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учётом этих изменений;

в) риски изменения правил таможенного контроля и пошлин отсутствуют, так как АО «УСК» не осуществляет и не планирует осуществлять внешнеэкономическую деятельность;

г) риск изменения требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы). В случае изменения и/или предъявления требований по лицензированию основной деятельности сетевых компаний, АО «УСК» примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений;

д) риск изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью АО «УСК» (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует АО «УСК» маловероятны.

Кроме рисков, непосредственно связанных с хозяйственной деятельностью АО «УСК», возможно негативное влияние форс-мажорных обстоятельств общеэкономического характера.

12. Внутренний контроль

Внутренний контроль - процесс, направленный на получение достаточной уверенности в том, что АО «УСК» обеспечивает:

а) эффективность и результативность своей деятельности, в том числе достижение финансовых и операционных показателей, сохранность активов;

б) достоверность и своевременность бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности;

в) соблюдение применимого законодательства, в том числе при совершении фактов хозяйственной жизни и ведении бухгалтерского учета.

Организация системы внутреннего контроля возложена на генерального директора АО "УСК".

Система бухгалтерского учета является составной частью системы внутреннего контроля АО "УСК". Учетная политика является основой системы бухгалтерского учета АО"УСК", в ней отражены основные аспекты бухгалтерского учета -способы, формы и техника, организация бухгалтерского учета предприятия.

Движение первичных документов в бухгалтерском учете регламентируется графиком документооборота. Контроль за соблюдением графика документооборота в обществе осуществляет генеральный директор.

Для обработки учетных данных применяется автоматизированная система с применением программы 1С: УПП 8.2. При этом нумерация всех хозяйственных операций проводится сразу после их отражения в учете; проводится проверка обработки всех данных; поиск и исправление ошибок, ставших причиной расхождения.

На предприятии ежеквартально составляется бухгалтерская отчетность для целей управления и ежегодно - для внешних пользователей: налоговых органов и органов государственной статистики, акционеров Общества, а также неопределённого круга лиц, в соответствии с Постановлением Правительства № 24 от 21.01.2004г.

С целью соблюдения процедуры подтверждения полномочий, все хозяйственные операции, которые связаны с движением денежных средств, предварительно рассматриваются и визируются заместителем генерального директора по экономике и финансам и исполнительным директором Общества.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, общим собранием акционеров избирается ревизионная комиссия (ревизор) Общества. Избрание членов ревизионной комиссии или ревизора общества осуществляется с учетом особенностей, предусмотренных гл. 2 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Состав ревизионной комиссии:

Фамилия, имя, отчество	Год рождения	Образование	Место работы
Дубовицкий Алексей Владимирович	1974 г.	Высшее	Заместитель генерального директора по экономике и финансам Группы компаний ВИД г. Самара
Черемшанцев Сергей Александрович	1987 г.	Высшее	Ведущий специалист отдела анализа и планирования операционной деятельности ООО «ЕТЭС» г. Самара
Зуева Ольга Хаимовна	1960 г.	Высшее	Главный бухгалтер

Основным способом контроля за сохранностью имущества на предприятии является инвентаризация имущества и обязательств в соответствии с действующим законодательством в сфере бухгалтерского учёта.

В качестве форм независимых проверок осуществляется обязательная аудиторская проверка, а также аттестация персонала.

С целью обновления теоретических и практических знаний сотрудники принимают участие в семинарах, проходят обучение на курсах повышения квалификации, используют материалы ИПС «Консультант», «Кодекс», интернет-ресурсов.

Генеральный директор АО «УСК»

07.03.2018г.



С.С. Мизонин