

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «Ставропольэлектросеть»
за 2020 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

1.1. История и структура компании

Открытое акционерное общество «Ставропольэлектросеть» (далее - Общество) было создано в феврале 2007 года в соответствии с Договором о создании Общества. ОАО «Ставропольэлектросеть» было зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по Промышленному району г. Ставрополя 13.02.07. Обществу присвоен ОГРН 1072635002791. Общество не имеет филиалов и представительств.

В 2010 году Общество было реорганизовано путем присоединения к нему ОАО «Хасэнерго», о чем имеется запись в ЕГРЮЛ от 19.02.2010. Согласно передаточного акта к Обществу перешло имущество, активы и Обязательства реорганизованного Общества. С 13.07.2015 в соответствии с новой редакцией Устава и с изменениями, внесенными в Гражданский кодекс РФ от 05.05.2014, предусматривающими изменения требований к наименованию юридического лица в части организационно-правовой формы Открытое акционерное общество «Ставропольэлектросеть» переименовано в Акционерное общество «Ставропольэлектросеть», сокращенное наименование АО «Ставропольэлектросеть».

Решением Единственного акционера №1 от 05.05.2010 полномочия единоличного исполнительного органа Общества были переданы Обществу с ограниченной ответственностью «Логика» (Договор № 09 от 05.06.2010), 23 марта 2012 года осуществлена государственная регистрация изменений наименования Общества, присвоено новое фирменное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Кавказская Энергетическая Управляющая Компания» (ООО «КЭУК»).

С 01.01.2017 функции единоличного исполнительного органа Общества осуществляет Акционерное общество «Ставропольские городские электрические сети» на основании договора о передачи полномочий ЕИО №46 от 30.12.2016г.

Юридический адрес: 355035 Ставропольский край, г.Ставрополь, ул.Суворова, 2

1.2. Продукция (товары, услуги), производимые компанией

Основным видом деятельности Компании является сдача имущества в аренду.
Объем выручки от реализации услуг за 2020 год составил 41 504 тыс. рублей.

1.3. Численность сотрудников компании

По состоянию на 31 декабря 2020 года численность работников Компании составила 1 человек.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Компанией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Способы оценки основных средств

Оценка объектов основных средств производится в соответствии с требованиями ПБУ 6/01. При установлении срока полезного использования основных средств, применяется порядок, установленный п. 20 ПБУ 6/01 (ожидаемый физический износ), за исключением основных средств, перечисленных в п. 17 ПБУ 6/01. Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроком его полезного использования:

- Первая группа – от 1 года до 2 лет включительно;
- Вторая группа – свыше 2 лет до 3 лет включительно;
- Третья группа - свыше 3 лет до 5 лет включительно;
- Четвертая группа - свыше 5 лет до 7 лет включительно;
- Пятая группа - свыше 7 лет до 10 лет включительно;

- Шестая группа - свыше 10 лет до 15 лет включительно;
- Седьмая группа - свыше 15 лет до 20 лет включительно;
- Восьмая группа - свыше 20 лет до 25 лет включительно;
- Девятая группа - свыше 25 лет до 30 лет включительно;
- Десятая группа – свыше 30 лет.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

2.3. Способы оценки товарно-материальных запасов

Сырье и материалы оцениваются по фактической себестоимости.

При списании материалов на производственные цели и ином выбытии товарно-материальных запасов их оценка производится по методу средней себестоимости.

2.4. Принципы формирования и признания доходов

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

2.5. Принципы формирования и признания расходов

Управленческие расходы относятся на финансовый результат периода без распределения (директ-костинг).

2.6. Изменения в учетной политике

В связи с вступлением в силу новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», Обществом были внесены изменения в учетную политику в части учета расчетов по налогу на прибыль. С 01 января 2020 года показатели по ПБУ 18/02 рассчитываются балансовым методом без отражения постоянных и временных разниц. Последствия изменений оказали существенное влияние, в связи с чем был произведен ретроспективный пересчет данных бухгалтерской отчетности таким образом, как если бы новый порядок учета применялся с самого раннего момента, затрагиваемого изменениями в учете.

Показатель	2019 до пересчета (тыс.руб.)	2019 после пересчета (тыс.руб.)	Разница (тыс.руб.)
Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерский баланс)	2 335	980	1 355
Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерский баланс)	3 666	11 639	7 973
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) строка 1370 бухгалтерский баланс	9 675	349	9 326
Чистая прибыль (убыток) строка 2400 отчет о фин.результатах	10 881	11 594	713
	2018 до пересчета (тыс.руб.)	2018 после пересчета (тыс.руб.)	Разница (тыс.руб.)
Отложенные налоговые активы (строка 1180 бухгалтерский баланс)	2 179	910	1 269
Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 бухгалтерский баланс)	5 009	13 779	8 770
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) строка 1370 бухгалтерский баланс	(1 206)	(11 245)	10 039

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2020 года остаточная стоимость материальных ценностей предоставленных во временное владение и пользование составила 118 717 тыс. рублей. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается отсутствуют.

4. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал АО «Ставропольэлектросеть» по состоянию на 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 года согласно бухгалтерской отчетности составлял 100 тыс. рублей.

Категория акций	Номинал, руб.	(руб.)	
		Кол-во акций, шт.	Из них полностью оплаченные, шт.
Простые	1	100 000	100 000
Итого		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>

По состоянию на 31 декабря 2020 года единственным акционером АО «Ставропольэлектросеть» является:

Наименование акционера	Кол-во акций, шт.	% владения акциями
ООО «КЭУК»	100 000	100
Итого	<u>100 000</u>	<u>100</u>

5. ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР, КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ.

Решением Единственного акционера Общества от 20.12.2016 полномочия единоличного исполнительного органа переданы Акционерному обществу «Ставропольские городские электрические сети» (Договор № 46 от 30.12.2016).

Контрольные органы - Ревизор Общества Степанова Марина Валерьевна, избрана Решением Единственного акционера Акционерного общества «Ставропольэлектросеть» 01/20/ГОСА от 28.09.2020.

6. ПРИБЫЛЬ И УБЫТОК, ПРИХОДЯЩИЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2020 году нераспределенная прибыль составила 8 402 тыс. руб.

Базовая прибыль/убыток на одну акцию за 2019 и 2020 годы составил:

	2019	2020
Чистая прибыль/убыток, тысяч рублей	11 594	8 402
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	100 000	100 000
Базовая прибыль/убыток на 1 акцию, рублей	115,55	84,02

7. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

На 31 декабря 2020, 2019 годов долгосрочные финансовые вложения представлены следующим образом (к строке 1170 бухгалтерского баланса):

Наименование контрагента	31.12.2019	(тыс. руб.) 31.12.2020
Долгосрочные финансовые вложения:	92 419	92 419
АО «Ессентукская сетевая компания»	23 527	23 527
АО "Горэлектросеть"	55 000	55 000
АО «Георгиевские городские электрические сети»	13 892	13 892
Резерв под обесценение финансовых вложений	(5 661)	(5 661)
Итого	86 758	86 758

На 31 декабря 2020 год краткосрочные финансовые вложения представлены следующим образом (к строке 1240 бухгалтерского баланса):

АО «ГТЭС»	2 500 тыс.руб.;
АО «Горэлектросеть»	22 100 тыс.руб.;
ИТОГО:	24 600 тыс.руб.

На 31 декабря 2020, 2019 годов расчет стоимости чистых активов представлен следующим образом:
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Основные средства	1150	100	
Доходные вложения в материальные ценности	1160	118 717	131 944
Финансовые вложения долгосрочные	1170	86 758	86 758
Отложенные налоговые активы	1180	1 061	980
Дебиторская задолженность	1230	131 987	110 997
Запасы	1210	952	952
НДС по приобретенным ценностям	1220		190
Финансовые вложения краткосрочные	1240	24 600	59 612
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	35 467	272
Прочие оборотные активы	1260		
ИТОГО активы	-	399 642	391 705
Отложенные налоговые обязательства	1420	10 321	11 639
Прочие обязательства долгосрочные	1450	0	
Заемные средства краткосрочные	1510	0	
Кредиторская задолженность	1520	136 306	135 452
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	13	13
ИТОГО пассивы	-	146 640	147 104
Стоимость чистых активов	-	253 002	244 601

8. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

За 2020 год, выданные и полученные обеспечения обязательств представлены следующим образом:

Виды обеспечений	(тыс. руб.)			
	Остаток	Возникло	Погашено	Остаток

	на отчетного года	начало отчетного года	на отчетного года	конец отчетного года
Обеспечения выданные	1 460 349	90 255 625	1 460 349	90 255 625

Обеспечения, представляют собой акции, переданные в залог в обеспечение задолженности по кредитам сторонней организации банку АКБ "ФОРА-БАНК"

- Акции АО «Горэлектросеть» в количестве 47 925 штук.;

9. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

Выручка от сдачи имущества в аренду составляет 90,1 % от общего объема выручки от обычных видов деятельности. Все расходы и доходы Общества за 2020 год отражены на счетах бухгалтерского учета. За 2019 и 2020 годы продажи и себестоимость представлены следующим образом (к строке 2110 и 2120 Отчета о финансовых результатах):

Наименование	(тыс. руб.)	
	2019	2020
Выручка от сдачи имущества в аренду	37 384	37 384
Выручка за подвес волоконно-оптических кабелей	2 320	4 120
Итого	39 704	41 504
Себестоимость	-31 717	-27 965
Итого	7 987	13 539

Сумма управленческих расходов за 2019 и 2020 годы включает (к строке 2220 Отчета о финансовых результатах):

Наименование	(тыс.руб.)	
	2019	2020
Заработная плата	61	61
Налоги и сборы	18	18
Аудиторские услуги	96	96
Услуги нотариуса и другие юридические услуги	19	50
Прочие	25	37
Аренда имущества	169	168
Итого	388	430

Прочие доходы включают (к строке 2340 Отчета о финансовых результатах):

(тыс.руб.)

Наименование	2019 год	2020 год
Проценты по займам	6 660	5 262
Уступка прав требования	34 274	29 704
Прочие	366	359
ИТОГО	41 299	35 325

Прочие расходы включают (к строке 2350 Отчета о финансовых результатах):

(тыс.руб.)

Наименование	2019 год	2020 год
Уступка права требования	34 274	29 704
Прочие	132	104

Благотворительность		6 120
ИТОГО	34 406	35 928

10. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ:

АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА

№п/п	Полное наименование или ФИО аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	Акционерное общество «Ставропольские городские электрические сети»	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
2	Узденов Джигит Баразбиевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
3	Акционерное общество «Георгиевские городские электрические сети»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
4	Акционерное общество «Ессентукская сетевая компания»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
5	ООО «КЭУК»	Владеет 100% уставного капитала Общества Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
6	Коммерческая компания НОРТВИНД КАПИТАЛ ЛИМИТЕД	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
7	Джина Сандра Эспарон	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
8	Лазицкий Вадим	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

На 31.12.2020 г. остатки и движения по операциям с аффилированными и
взаимозависимыми лицами представлены следующим образом:

Аффилированное лицо	Дт Задолженность на 31.12.2020г. (тыс.руб.)	Кт Задолженность на 31.12.2020г. (тыс.руб.)	Условия и сроки осуществления
АО «Горэлектросеть»	59 091 – уступка прав требования 27 608 – договор займа №16/2016 от 11.10.2016 3 309 – договор займа №18/2016 от 25.10.2016 847 – договор займа №003/2019 от 08.02.2019	1 275 – услуги по договору ЕИО №46 от 30.12.2016г.	До полного исполнения обязательства
Узденов Джигит Баразбиевич	0	0	

Акционерное общество «Георгиевские электрические сети»	городские	2 879 – договор займа №002/2019 от 08.02.2019 15 994 – уступка прав требования	0	До полного исполнения обязательства
Акционерное общество «Ессентукская компания»	сетевая	0	0	
ООО «КЭУК»		1 000 – соглашение об уступке прав требования		31.12.2021
Коммерческая компания НОРТВИНД ЛИМИТЕД	КАПИТАЛ	0	0	
Джина Сандра Эспарон		0	0	
Лазицкий Вадим		0	0	

12. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

За период 2020 года обществу погашено 35 012 тыс.руб. займов

На начало и на конец 2020 года, числится резерв под обесценивание финансовых вложение по акциям АО «ГТЭС» в сумме – 5 661 тыс.руб.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31.12.2020 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 3 тыс.руб. в связи с исполнением графика ухода в отпуск. Ожидаемый срок исполнения – август 2021 г.

14. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020 год составил (5 502) тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль составил 1 398 тыс.руб.

Для расчета налога на прибыль применена ставка 20%, предусмотренная НК РФ.

15. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством на отчетную дату дана оценка возможности АО "Ставропольэлектросеть" непрерывно продолжать свою деятельность. В результате допущение непрерывности деятельности Общества при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год признано обоснованным, существенная неопределенность в непрерывном продолжении деятельности, обстоятельства, которые могут обуславливать сомнения в этом, отсутствуют. Исходя из этого, годовая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности АО "Ставропольэлектросеть", которое предполагает непрерывное использование активов, своевременное исполнение обязательств, отсутствие намерения или необходимости ее сокращения либо прекращения в обозримом будущем.

В проверяемом периоде на территории деятельности АО "Ставропольэлектросеть" и его контрагентов возникла сложная эпидемиологическая ситуация в связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-19. В результате государственными органами были введены определенные ограничения экономической, трудовой и социальной деятельности, в том числе, ограничена и (или) приостановлена деятельность организаций, осуществляющие некоторые виды деятельности. Кроме того, на организации возложены дополнительные обязанности по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения.

Указанные обстоятельства не оказали влияние на условия деятельности Общества в 2020 году. Деятельность АО "Ставропольэлектросеть" и его контрагентов существенно ограничена либо приостановлена не была, активы использовались в запланированном порядке, обязательства исполнялись в соответствии с их условиями, поступление и расходование денежных средств производилось в установленные сроки.

Отрасль осуществления деятельности Общества не отнесена к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Генеральный директор Управляющей
организации АО «Горэлектросеть»



Д.Б. Узденов

Главный бухгалтер



Сусло В.В.

09 февраля 2021г.

