

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «МП Горэлектросети» г. Темрюк
за 2020 год

Положение Общества в отрасли

Темрюкское предприятие городских электрических сетей было образовано в 1970 году. В соответствии с действующим законодательством в 2003 году преобразовано в Открытое акционерное общество «МП Горэлектросети», многопрофильное предприятие».

18.06.2019 зарегистрирован Устав Акционерного общества «МП Горэлектросети», многопрофильное предприятие» (далее - АО «МП Горэлектросети», Общество) в новой редакции, которым приведено в соответствие с требованиями действующего законодательства Российской Федерации (Федеральный закон от 05.05.2014 № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации») наименование организационно-правовой формы Общества. Согласно новой редакции Устава, с 18.06.2019 полное фирменное наименование Общества – Акционерное общество «МП Горэлектросети», многопрофильное предприятие».

Полное наименование юридического лица:

Акционерное общество «МП Горэлектросети», многопрофильное предприятие».

Сокращенное наименование юридического лица: АО «МП Горэлектросети»

Юридический и почтовый адрес: 353500, Краснодарский край, Темрюкский район, г. Темрюк, ул. Степана Разина, дом 45.

Телефон 8(86148) -6-99-15

АО «МП Горэлектросети» зарегистрировано Инспекцией МНС России по Темрюкскому району Краснодарского края 06 мая 2003 г., основной государственный номер 1032329061412, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 23 №001115502

ИНН 2352034527, КПП 235201001

Бухгалтерская отчетность АО «МП Горэлектросети» сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и федеральных (отраслевых) стандартов по бухгалтерскому учету.

Правовое положение АО «МП Горэлектросети», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров определяются Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее – Федеральный закон «Об акционерных обществах») и иными правовыми актами РФ.

АО «МП Горэлектросети» не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Акционерный капитал

Уставной капитал АО «МП Горэлектросети» составляет 100 000,00 (сто тысяч) рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные акции в количестве 100 (сто) штук номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей.

Структура капитала

Наименование организации	Единица измерения	Всего акций	В том числе		Доля в уставном капитале
			привилегированных	Обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	100		100	100%

Акционерное общество «Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края»	шт.	30		30	30%
Общество с ограниченной ответственностью «Энергосервис»	шт.	29		29	29%
Общество с ограниченной ответственностью «Индустрия-инвест»	шт.	24		24	24%
Общество с ограниченной ответственностью «Энергия и К»	шт.	17		17	17%

Данные о ценных бумагах

В августе 2003 г. была проведена регистрация выпуска обыкновенных именных акций ОАО «МП Горэлектросети» и отчета об итогах выпуска ценных бумаг на основании распоряжения РО ФКЦБ России в Южном федеральном округе от 15.08.2013 г. №1382-р. Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-33681-Е
Уставный капитал АО «МП Горэлектросети» оплачен полностью.

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Решением Совета директоров Общества утвержден Регистратор – Акционерное общество «Регистратор КРЦ», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг АО «МП Горэлектросети» на основании договора б/н от 28.12.2010 г.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 003-13978-000001 от 24.12.2002 г. выдана ФСФР России без ограничения срока действия.

Полное фирменное наименование:

Акционерное общество «Регистратор КРЦ» (АО «КРЦ»)

ИНН 2311144802, ОГРН 1122311003650

Место нахождения: 350020, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Раппиловская, д. 157, Литер А, 4 этаж, помещения 2-17, 19, 22-27.

Почтовый адрес: 350020, г. Краснодар, ул. Раппиловская, д. 157, Литер А, 4 этаж.

тел.: +7(861) 255-34-03, +7(861) 255-95-88, +7(861) 255-95-03, +7(861) 255-32-00.

Факс: (861) 255-34-03, доб. 139.

Основным видом деятельности АО «МП Горэлектросети» в 2020 году являлась передача имущества, оборудования в аренду электросетевого комплекса филиалу АО «НЭСК-электросети» «Темрюкэлектросеть».

Численность работников АО «МП Горэлектросети» на 31 декабря 2020 г. составила человек 7.

Органами управления АО «МП Горэлектросети» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2020

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Перевалов Дмитрий Валерьевич	Согласие лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	13.02.2018	-	-
			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	13.02.2018		
			Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	03.06.2020		
2	Бештоков Марат Мухадинович	Согласие лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	03.06.2020	-	-
3	Синдеева Надежда Викторовна	Согласие лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	03.06.2020	-	-
4	Беспалько Игорь Валерьевич	Согласие лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	03.06.2020	-	-
5	Ожигов Алексей Викторович	Согласие лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	03.06.2020	-	-
6	Общество с ограниченной ответственностью «Индустрия-инвест»	143406, Московская область, г.Красногорск, ул.Циолковского, д.17	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	02.05.2012*	24,00	24,00
7	Общество с ограниченной ответственностью «Энергосервис»	350033, Краснодарский край, город Краснодар, переулок Переправный, дом 13, офис 508	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	02.05.2012*	29,00	29,00
8	Акционерное общество	350033, Краснодар	Лицо имеет право распоряжаться более	06.12.2006	30,00	30,00

	«Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края»	кий край, город Краснодар, переулок Переправный, дом 13, офис 101	чем 20 процентами голосующих акций общества			
--	---	---	---	--	--	--

* Указана дата, на которую данное лицо, как достоверно известно обществу, являлось аффилированным. Информация о точной дате возникновения основания аффилированности данного лица у общества отсутствует.

Действующий состав **Совета директоров:** (избран решением Годового общего собрания акционеров АО «МП Горэлектросети» 03.06.2020, протокол от 04.06.2020):

1. Перевалов Дмитрий Валерьевич
2. Синдеева Надежда Викторовна
3. Ожигов Алексей Викторович
4. Бештоков Марат Мухадинович
5. Беспалько Игорь Валерьевич

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Перевалов Дмитрий Валерьевич, избран 12.02.2018 решением Совета директоров ОАО «МП Горэлектросети» (Протокол от 12.02.2018) с 13 февраля 2018 года сроком на 5 (Пять) лет.

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества в составе 3 (Трех) человек на срок до следующего Годового общего собрания акционеров.

Состав Ревизионной комиссии, избранный Годовым общим собранием акционеров 03.06.2020, протокол от 04.06.2020): и действующий по настоящее время:

1. Фадеева Жанна Анатольевна.
2. Яценко Анетта Александровна.
3. Шпаков Юрий Константинович.

Решением Годового общего собрания акционеров 03.06.2020 (протокол от 04.06.2020) утвержден **аудитор** АО «МП Горэлектросети» - Общество с ограниченной ответственностью «РБНА аудит и консалтинг» ОГРН 1102632000052.

Информация о связанных сторонах

№	Наименование (Ф.И.О.)	Характер отношений	Период действия	Виды операций в отчетном периоде
1	Перевалов Дмитрий Валерьевич	Лицо оказывает значительно влияние на Общество (Генеральный директор)	с 13.02.2018 по настоящее время	Операции отсутствуют, задолженность отсутствует
		Член Совета директоров	с 06.06.2019 до 03.06.2020; с 03.06.2020 до даты проведения ГОСА	Операции отсутствуют, задолженность отсутствует
2	Бештоков Марат Мухадинович	Лицо оказывает значительно влияние на Общество (Член Совета директоров)	с 06.06.2019 до 03.06.2020; с 03.06.2020 до даты проведения ГОСА	Операции отсутствуют, задолженность отсутствует
3	Ожигов Алексей Викторович	Лицо оказывает значительно влияние на Общество (Член Совета директоров)	с 06.06.2019 до 03.06.2020; с 03.06.2020 до даты проведения ГОСА	Операции отсутствуют, задолженность отсутствует
4	Григорчук Сергей Александрович	Лицо оказывает значительно влияние на Общество (Член Совета директоров)	с 06.06.2019 до 03.06.2020	Операции отсутствуют, задолженность отсутствует
5	Синдеева Надежда Викторовна	Лицо оказывает значительно влияние на Общество (Член Совета директоров)	с 06.06.2019 до 03.06.2020; с 03.06.2020 до даты проведения ГОСА	Операции отсутствуют, задолженность отсутствует
6	Беспалько Игорь Валерьевич	Лицо оказывает значительно влияние на Общество (Член Совета директоров)	с 03.06.2020 до даты проведения ГОСА	Операции отсутствуют, задолженность отсутствует

7	Общество с ограниченной ответственностью «Индустрия-инвест»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	с 02.05.2012* по настоящее время	Операции отсутствуют, задолженность отсутствует
8	Общество с ограниченной ответственностью «Энергосервис»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	с 02.05.2012* по настоящее время	Операции отсутствуют, задолженность отсутствует
9	Акционерное общество «Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	с 06.12.2006 по настоящее время	Операции отсутствуют, задолженность отсутствует

* Указана дата, на которую данное лицо, как достоверно известно Обществу, являлось аффилированным. Информация о точной дате возникновения основания аффилированности данного лица у общества отсутствует.

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «МП Горэлектросети» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества №8 от 30.12.2019, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции АО «МП Горэлектросети».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «МП Горэлектросети» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости свыше 40 тыс. руб. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы (от 1 года до 2 лет включительно);

- по основным средствам второй амортизационной группы (свыше 2 лет до 3 лет включительно);
- по основным средствам третьей амортизационной группы (свыше 3 лет до 5 лет включительно);
- по основным средствам четвертой амортизационной группы (свыше 5 лет до 7 лет включительно);
- по основным средствам пятой амортизационной группы (свыше 7 лет до 10 лет включительно);
- по основным средствам шестой амортизационной группы (свыше 10 лет до 15 лет включительно);
- по основным средствам седьмой амортизационной группы (свыше 15 лет до 20 лет включительно);
- по основным средствам восьмой амортизационной группы (свыше 20 лет до 25 лет включительно);
- по основным средствам девятой амортизационной группы (свыше 25 лет до 30 лет включительно);
- по основным средствам десятой амортизационной группы (свыше 30 лет).

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Установить, что основные средства стоимостью до 40000 рублей (малоценные основные средства - МОС) при передаче в эксплуатацию списываются на затраты в полном объеме (ПБУ 6/01).

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Установить, что при принятии к учету нематериальных активов (НМА) относить объекты, отвечающие требованиям ПБУ 14/2007.

Первоначальная стоимость НМА погашается линейным способом исходя из норм, исчисленных предприятием на основе срока их полезного использования (п.15 ПБУ 14/2007). Амортизация НМА накапливается на счете 05 «Износ НМА».

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2020 году не имело.

Финансовые вложения

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Учет приобретаемых материальных оборотных средств осуществляется в оценке по фактической стоимости на счетах 10 «Материалы», при этом собственные затраты по доставке ТМЦ не включаются в складскую стоимость. Материальные ресурсы, отпускаемые в производство, списываются по стоимости каждой единицы запаса (п.16 ПБУ 5/01).

14. Установить, что в составе хозяйственного инвентаря и инструментов на предприятии должны числиться материальные ценности и предметы, служащие менее одного года, независимо от стоимости, а также электротехнический инструмент и инвентарь, спецодежда и спецобувь (для обеспечения основной деятельности) стоимостью до 5 МРОТ вне зависимости от срока их службы.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные АО «МП Горэлектросети» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся. Расходы будущих периодов списываются пропорционально календарным дням срока.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «МП Горэлектросети» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

В 2020 году резервный капитал не создавался.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

Фонды

В 2020 году АО «МП Горэлектросети» не создавал фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

В отчетности АО «МП Горэлектросети» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «МП Горэлектросети» использует метод начисления.

АО «МП Горэлектросети» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Отчетными периодами по налогу на прибыль являются 1 квартал, полугодие, 9 месяцев и год.

Признание доходов

Доходы АО «МП Горэлектросети» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты единого социального налога, рассчитываемого АО «МП Горэлектросети» по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2020 году не создавался.

Инвентаризация имущества и обязательств

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств. Инвентаризация основных средств должна производиться один раз в два года в ноябре по состоянию на 01 ноября текущего года. Кроме того, проводить инвентаризацию ТМЦ 1 раз в год в декабре по состоянию на 01 декабря текущего года, обязательств - 1 раз в год в январе по состоянию на 01 января следующего года, инвентаризацию кассы — ежемесячно по состоянию на 01 число каждого месяца. В случаях, предусмотренных действующим законодательством РФ, а также по дополнительному распоряжению руководителя предприятия, инвентаризация может быть проведена чаще и в иные сроки.

Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2020	31.12.2019
Коэффициент абсолютной ликвидности	14,08	5,48
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	20,89	16,72

Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	53,53	48,22
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,98	0,98
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,37	1,48
Рентабельность продаж, %	4,46	7,92
Чистые активы (тыс. руб.)	4155	4147

Коэффициент абсолютной ликвидности:

(КФВ + ДС) : КО, где

КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);

ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент покрытия текущей ликвидности

ОА : КО, где

ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Соотношение собственных и заемных средств

СК : КЗ, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)

СК : А где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

А – сумма актива баланса (строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент маневренности собственного капитала

(СК – ВНА) : СК, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж, %

(П : В) x 100, где

П – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о прибылях и убытках)

В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках)

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж (статья 2200 отчета о прибылях и убытках) в выручке от продаж (статья 2110 отчета о прибылях и убытках).

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 года № 10н/03-6/пз.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

	2020 год	2019 год
--	----------	----------

Стоимость основных средств на начало отчетного года	5 386 377	5 498 518
Увеличение стоимости основных средств, всего		
в том числе за счет:		
Модернизации, реконструкции основных средств		
прочее		
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	3 165 657	3 095 049
в том числе за счет:		
продажи основных средств	-	-
списания основных средств	-	-
начисленная амортизация	3 165 657	3 095 049
прочее	-	-
Итого изменение стоимости основных средств	2 220 720	2 403 469

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2020 году нет.

В течение 2020 года основных средств, полученных по договорам лизинга, АО «МП Горэлектросети» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В 2020 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) (статья 1170 Баланса) в 2020 году в АО «МП Горэлектросети» не осуществлялось.

Дочерних обществ АО «МП Горэлектросети» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году не создавался.

Займы долгосрочные

В 2020 году АО «МП Горэлектросети» не предоставляло займы другим организациям.

Вкладов по договорам простого товарищества АО «МП Горэлектросети» не имеет.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

Краткосрочные финансовые вложения АО «МП Горэлектросети» в 2020 году не осуществлялись.

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2020 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2020 года	391
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	-
Погашено отложенных налоговых активов	1
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	-
Остаток на 31.12.2020 года	390
ВСЕГО: (строка 1180)	390

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья Баланса):

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	473 818	905 279
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	465 903	897 364

прочие	7915	7915
Затраты в незавершенном производстве	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	-	-
Товары отгруженные	-	-
Расходы будущих периодов, всего, в т.ч.		3521
ИТОГО:	473 818	908 800

Расходы будущих периодов в текущем году состоят из передачи неисключительных прав пользования программой 1С и Сертификата ЭЦП.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Покупатели и заказчики		
Авансы, выданные прочим организациям	7 612,63	2 712,63
Расчеты по налогам и сборам	18 061,26	18 985,26
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	13 112,27	28 530,81
Резервы по сомнительным долгам		
Расчеты с подотчетными лицами		-
Расчеты с персоналом по прочим операциям		-
Расчеты по отложенным налогам (НДС)		-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	17 134,37	8 508,75
Всего по строке 1230 Баланса:	55 920,53	58 737,45

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили 1 093 тыс.руб., в том числе:

- расчетный счет 1 093 тыс.руб.;

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал АО «МП Горэлектросети» составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами:

Размер уставного капитала: 100 тыс.руб.

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Обыкновенные акции: общий объем : 100 шт.

Обыкновенные акции: общий объем: 100 тыс.руб.

- доля в уставном капитале: 100 %

Номинальная стоимость (руб.): 1 тыс.руб.

Привилегированные акции: общий объем (тыс.руб): 0

- доля в уставном капитале: 0 %

Акции Эмитента за пределами Российской Федерации не обращаются.

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество (штук)	Номинальная стоимость (руб.)	Количество (штук)	Номинальная стоимость (руб.)
Юридические лица, всего: в том числе:	100	100 000	-	-
в том числе: Акционерное общество «Независимая энергосбытовая компания	30	30 000		

Краснодарского края»				
Общество с ограниченной ответственностью «Энергосервис»	29	29 000	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Индустрия-инвест»	24	24 000	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Энергия и К»	17	17 000	-	-
Физические лица, всего:	0	0	-	-
ИТОГО:	100	100 000	x	x

Уставный капитал АО «МП Горэлектросети» оплачен полностью.

Распределение прибыли

Дивиденды по результатам финансового 2019 года не объявлялись и не выплачивались.

По итогам 2020 года получена прибыль в размере 9 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года АО «МП Горэлектросети» выкупленных собственных акций не имеет.

Заемные средства (Строка 1410 Баланса)

В 2020 году займы и кредиты Обществом не брались.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности АО «МП Горэлектросети» по строке 1520 Баланса на конец 2020 года составила 78 тыс.рублей (на начало 2020 года – 86 тыс.рублей).

Расчеты с поставщиками и подрядчиками руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с поставщиками	-	4540
ИТОГО:	-	4540

Расчеты с внебюджетными фондами руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Задолженность перед пенсионным фондом	-	-
Задолженность фондом социального страхования по взносам НС и ПЗ	-	-
Прочая задолженность	-	-
ИТОГО:	-	-

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	77 639,96	81301,96
Расчеты по налогу на прибыль	-	-
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	-
Расчеты по транспортному налогу	-	-
Расчеты по налогу на имущество	-	-

ИТОГО с прочими налогами и сборами:	77 639,96	81301,96
АО «МП Горэлектросети» погашение обязательств по налогам и сборам путем не денежных расчетов не производило.		
Расчеты с учредителями руб.:	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты учредителями	-	-
ИТОГО:	-	-

Задолженности АО «МП Горэлектросети» перед акционерами по выплате дивидендов на конец 2020 года нет.

Доходов будущих периодов (статья 1530 Баланса) нет.

Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), руб.:

Состав доходов	2020 год	2019 год
Сдача в аренду электросетевого имущества	1 726 301	1 501 671
Проценты за размещение денежных средств на депозитном счету		
ИТОГО:	1 726 301	1 501 671

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) АО «МП Горэлектросети», руб.:

Состав расходов	2020 год	2019 год
Затраты на оплату труда	689 178,12	765 406
Отчисления на социальные нужды	230 185,50	255 646
Амортизация основных фондов	182 748,06	183 004
Имущественные налоги	1197,00	3016
Прочие расходы	431 460,24	71 910
ИТОГО:	1 534 768,92	1 278 982

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), руб.:

<i>Прочие доходы</i>	<i>2020 год</i>		<i>2019 год</i>	
	<i>%</i>	<i>сумма, руб.</i>	<i>%</i>	<i>сумма, руб.</i>
<i>Проценты к получению, в том числе:</i>	-	-		
- прочие проценты к получению	-	-	-	-
- проценты по договорам банковского счета	-	-	-	-
- проценты по предоставленным займам	-	-	-	-

<i>Доходы от участия в других организациях</i>	-	-	-	-
<i>Прочие операционные доходы, в том числе:</i>	-	-	-	-
- реализация прочего имущества и активов (за исключением амортизируемого)	-	-	-	19 167
- доходы прошлых лет, выявленного в отчетном периоде	-	-	-	-
- в виде стоимости полученных материалов или иного имущества при выводимых из эксплуатации ОС (частичной ликвидации)	-	-	-	-
- возмещение убытков или ущерба, пени и штрафы	-	-	-	-
- стоимость полученного металлолома	-	-	-	-
- суммы НДС, полученных от учредителей сверх вклада в УК имущества	-	-	-	-
- переоценка эмиссионных ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже	-	-	-	-
- выручка от реализации финансовых вложений	-	-	-	-
- прочие доходы	-	-	-	-
ИТОГО	-	-	-	19 167

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

<i>Прочие расходы</i>	<i>2020 год</i>		<i>2019 год</i>	
	<i>%</i>	<i>Сумма, руб.</i>	<i>%</i>	<i>Сумма, руб.</i>
<i>Проценты к уплате, в том числе:</i>	-	-	-	-
- проценты по займам	-	-	-	-
<i>Прочие расходы, в том числе:</i>	100	66 144	100	62155
- абоненская плата за ведение реестра акционеров	6,05	4 000	6,44	4 000
- консультационно-информационные услуги	24,43	16 160	22,78	14 160
- материальная помощь по коллективному договору	-	-	-	-
- расходы, связанные с раскрытием сведений об обществе	8,44	5 584	8,65	5 375
- резерв по сомнительным долгам	-	-	-	-
- расчет размеров платы за экологию	-	-	-	-
- расходы на услуги банка	48,68	32 200	48,12	29 910
- расходы, на подготовку и проведение собрания акционеров	12,4	8 200	13,05	8 110
- расходы на плату сбора за загрязнение окружающей среды сверх лимитов	-	-	-	-
- прочие расходы	-	-	0,97	600

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2020 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года учитывалось, что акции АО «МП Горэлектросети» не выкупались (приобретались) самим АО «МП Горэлектросети».

	2020 год	2019 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	9	144
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	0,100	0,100
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	90	1440

АО «МП Горэлектросети» не производило в 2020 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. АО «МП Горэлектросети» также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому АО «МП Горэлектросети» не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Денежные средства направленные на расчеты по налогам и сборам

Наименование	Перечислено в отчетном году, руб.
Налог на транспорт	-
Налог на добавленную стоимость	339 216
Налог на имущество	1 933
Страховые взносы из ФОТ	216 767
НДФЛ	89 594
ИТОГО	645 510

Средства полученные от покупателей (заказчиков) 2 071 561,80 руб., в том числе НДС 345 260,30 руб.

Прочие поступления составляют 0 руб.

Денежные средства, направленные на оплату поставщиков 171 898,70 руб., в том числе НДС 9706,12 руб.

Прочие расходы составляют 32 200 руб.,

Пояснения к Приложению к Бухгалтерскому балансу

Передано, получено в аренду объектов основных средств

Основные средства переданные в аренду, тыс.руб.

Наименование	На начало отчетного года	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года
Машины и оборудование	1 207	-	-	1207
Сооружения	3849	-	-	3849
Транспортные средства	-	-	-	-

Другие ОС	351	-	-	251
ИТОГО	5307	-		5307

В отчетном году АО «МП Горэлектросети» получало доход по договорам аренды электросетевого имущества № 687 от 01.11.2006г., № 20НС-ДА от 30.12.2007г. и 99НС-ДА от 01.07.2019г. заключенные с АО «НЭСК-электросети».

Доход полученный в 2020 г в разрезе договоров

Номер договора	Выручка с учетом НДС (руб.)	Выручка без НДС (руб.)
№ 687 от 01.11.2006	1 519 922,04	1 266 601,70
20НС-ДА от 30.12.2007	12 528,00	10 440,00
99НС-ДА от 01.07.2019	539 111,76	449 259,80
итого	2 071 561,80	1726301,50

В 2020 г. ФОТ генерального директора составил 180,70 тыс. руб. и страховые взносы в сумме 60,35 тыс. руб.

Вознаграждения и компенсации членам Совета директоров

В 2020 году вознаграждение и компенсации членам Совета директоров не выплачивались.

Условные факты хозяйственной деятельности

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «МП Горэлектросети», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2020 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Информация о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность

Сделки, признаваемые в соответствии с главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах», сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, в 2020 г. Обществом не совершались.

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с главой X Федерального закона «Об

акционерных обществах», сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, в 2020 г. Обществом не совершались.

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с главой X Федерального закона «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2020 году не совершались.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Непрерывность деятельности

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Деятельность АО «МП Горэлектросети» 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.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Перевалов Д. В.

Тугушева О.Ю.

30.03.2021