

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
АО "Пятигорские электрические сети" за 2020 год.
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	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	450	(450)	-	450	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	450	(438)	-	-	(13)	-	-	-	450	(450)
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	450	(450)	-	450	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	450	(438)	-	-	(13)	-	-	-	450	(450)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 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 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
				затраты за период	списано	Передано АО "Пятигорскэнерго"		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 2020г.	-	6 929	-	-	(1 845)	5 084
	5250	за 2019г.	107 326	184 054	(25)	(115 894)	(175 461)	-
в том числе:								
оборудование к установке	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	23 090	24 008	-	(27 289)	(19 810)	-
вложения во внеоборотные активы	5242	за 2020г.	-	6 929	-	-	(1 845)	5 084
	5252	за 2019г.	77 974	160 046	-	(86 500)	(151 519)	-
Материалы, используемые для создания внеоборотных активов	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	6 262	-	(25)	(2 105)	(4 132)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	38 918
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	7 447
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	1 552
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	-	-	59 306
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	44 392
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

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 коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	5311	за 2019г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
в том числе:											
Акции	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	6 200	-	-	(877)	-	-	-	5 323	-
	5315	за 2019г.	6 500	-	-	(300)	-	-	-	6 200	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2020г.	6 200	-	-	(877)	-	-	-	5 323	-
	5316	за 2019г.	6 500	-	-	(300)	-	-	-	6 200	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	6 300	-	-	(877)	-	-	-	5 323	-
	5310	за 2019г.	6 600	-	-	(300)	-	-	-	6 300	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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		-	-	-

4.3. Материальные ценности в эксплуатации

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Материальные ценности в эксплуатации, числящиеся за балансом - всего	5450	10 846	12 393	57 151
в том числе:				
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	5451	10 306	11 952	50 613
Спецтехника в эксплуатации	5452	540	441	6 538

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	Передано АО "Пятигорск нерго"	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
																за 2020г.	за 2019г.	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	за 2020г.	282 549	(9 256)	255 093	-	(220 417)	(35)	-	(16)	-	-	-	-	-	-	317 191	(9 321)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2019г.	295 501	(10 258)	254 980	-	(226 042)	(8)	(41 882)	(5 663)	-	-	-	-	-	-	282 549	(9 256)
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	221 736	(9 256)	218 155	-	(194 062)	(35)	-	(16)	-	-	-	-	-	-	245 793
Авансы выданные	5531	за 2019г.	2 119 08	(10 258)	208 843	-	(198 959)	(8)	(49)	(5 663)	-	-	-	-	-	-	221 736	(9 256)
	5512	за 2020г.	2 096	-	223	-	(1 645)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	674	-
расчеты по налогам	5532	за 2019г.	4 347	-	1 181	-	(23)	-	(3 409)	-	-	-	-	-	-	-	2 096	-
	5513	за 2020г.	18	-	6 910	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 927	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	5533	за 2019г.	207	-	12	-	(202)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18	-
	5514	за 2020г.	28 587	-	12 632	-	(18 317)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 902	-
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5534	за 2019г.	61 552	-	16 137	-	(11 498)	-	(37 604)	-	-	-	-	-	-	-	28 587	-
	5515	за 2020г.	27 188	-	17 174	-	(3 468)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 895	-
расходы будущих периодов	5535	за 2019г.	15 139	-	25 879	-	(13 010)	-	(820)	-	-	-	-	-	-	-	27 188	-
	5516	за 2020г.	2 925	-	(2 925)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5536	за 2019г.	2 350	-	2 925	-	(2 350)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 925	-
	5500	за 2020г.	282 549	(9 256)	255 093	-	(220 417)	(35)	-	(16)	-	-	-	-	-	-	317 191	(9 321)
	5520	за 2019г.	295 501	(10 258)	236 409	-	(266 661)	(8)	-	(5 663)	-	-	-	-	-	-	282 549	(9 256)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	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	поступление			выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Передано АО "Пятигорскэнерго"	спписание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2020г.	95 000	95 000	-	(115 000)	-	-	-	-	-	75 000	
- всего	5571	за 2019г.	166 410	140 100	-	(151 510)	(60 000)	-	-	-	-	95 000	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2020г.	95 000	95 000	-	(115 000)	-	-	-	-	-	75 000	
	5572	за 2019г.	165 000	140 100	-	(150 100)	(60 000)	-	-	-	-	95 000	
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019г.	1 410	-	-	(1 410)	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	227 036	146 302	7 661	(163 152)	-	-	-	-	-	217 847	
	5580	за 2019г.	317 409	137 065	15 282	(188 950)	(73 771)	-	-	-	-	227 036	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	122 508	131 933	8	(85 253)	-	-	-	-	-	169 196	
	5581	за 2019г.	171 954	41 891	864	(92 201)	-	-	-	-	-	122 508	
авансы полученные	5562	за 2020г.	16 199	7 325	-	(2 888)	-	-	-	-	-	20 636	
	5582	за 2019г.	96 262	15 781	-	(22 166)	(73 677)	-	-	-	-	16 199	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	57 119	57 119	-	(38 239)	-	-	-	-	-	18 880	
	5583	за 2019г.	36 636	57 119	-	(36 636)	-	-	-	-	-	57 119	
кредиты	5564	за 2020г.	726	-	7 653	(8 145)	-	-	-	-	-	234	
	5584	за 2019г.	1 034	-	14 418	(14 727)	-	-	-	-	-	726	
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020г.	20 003	6 670	-	(19 802)	-	-	-	-	-	6 871	
	5586	за 2019г.	1 990	19 763	-	(1 750)	-	-	-	-	-	20 003	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5567	за 2020г.	10 481	374	-	(8 825)	-	-	-	X	X	2 030	
	5587	за 2019г.	9 533	2 512	-	(1 470)	(94)	-	-	X	X	10 481	
Итого	5550	за 2020г.	322 036	241 302	7 661	(278 152)	(133 771)	-	-	X	X	292 847	
	5570	за 2019г.	482 409	277 165	15 282	(320 460)	(133 771)	-	-	X	X	322 036	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	2 406 540	1 658 165
Расходы на оплату труда	5620	75 840	295 509
Отчисления на социальные нужды	5630	22 364	86 639
Амортизация	5640	1 971	79 405
Прочие затраты	5650	70 996	107 093
Итого по элементам	5660	2 577 711	2 226 811
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	16 504	22 993
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	2 594 215	2 249 804

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	34 128	16 899	(38 817)	(1 173)	11 036
в том числе:						
Резерв на выплату премии по итогам работы за год	5701	23 739	6 359	(23 768)	-	6 330
Резерв на оплату отпусков	5702	3 037	6 682	(6 106)	(910)	2 702
Страховые взносы по резерву на выплату премии по итогам	5703	6 578	1 875	(7 198)	-	1 256
Страховые взносы по резерву на оплату отпусков	5704	774	1 983	(1 745)	(263)	748

Руководитель _____
(подпись)

Хнычев Валерий
(расшифровка по печати)



29 марта 2021 г.

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества
«Пятигорские электрические сети»

За 2020 год.

1. Общие сведения об организации.

1.1 Общая информация об организации.

Полное наименование Общества: Акционерное общество «Пятигорские электрические сети».

Сокращённое наименование Общества: АО «Пятигорские электрические сети».

Организационно-правовая форма: непубличные акционерные общества.

Форма собственности: частная.

Юридический адрес и фактический адрес: 357500, г. Пятигорск, ул. Дунаевского 9.

Место нахождения: 357500, г. Пятигорск, ул. Дунаевского 9.

Государственная регистрация: 22.04.1996 г. регистрационный номер до 01.07.2002 г. 215 РНП, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1022601611780,

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 26 N 001552736 от 14.08.2002 г.

В связи с приведением учредительных документов в соответствие с Федеральным законом от 05.05.2014 г. № 99-ФЗ "О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации", решением единственного акционера открытого акционерного общества «Пятигорские электрические сети» (ОАО «Пятигорские электрические сети») (далее - Общество) от 15.04.2020 г. утверждена новая редакция устава Общества, содержащая новое наименование Общества. Сведения о государственной регистрации Устава Общества внесены 15 мая 2020 г за государственным регистрационным номером 2202600156450.

Изменение наименования Общества не влечет за собой изменения реквизитов ОГРН, ИНН, расчетных счетов и иных реквизитов.

Уставный капитал: 1 500 786 рублей. Состоит из 1500786 штук обыкновенных акций.

Уставный капитал оплачен полностью.

Обособленных подразделений общество на 31 декабря 2020 года не имеет.

Дочерних и зависимых обществ на 31 декабря 2020 года не имеет.

1.2. Информация об органах управления и контроля Общества.

1.2.1. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом Общества: Генеральным директором. Генеральный директор Общества – Хнычев Валерий Альбертович.

1.2.2. Контрольными органами общества являются:

Общее собрание акционеров,

Совет директоров.

Совет директоров до 15.04.2020 г., избранный на общем собрании акционеров Общества (Протокол от 17.05.2019 г.):

- Хнычев Валерий Альбертович - генеральный директор ОАО «Пятигорские электрические сети»;
- Дорогайцева Мария Петровна - главный бухгалтер ОАО «Пятигорские электрические сети»;
- Шарапов Андрей Николаевич - главный инженер ОАО «Пятигорские электрические сети»;
- Ширяев Артур Владимирович - заместитель генерального директора по покупке и реализации электрической энергии ОАО «Пятигорские электрические сети»;
- Егоренко Владимир Александрович – начальник службы ВЛЭП ОАО «Пятигорские электрические сети».

Совет директоров с 15.04.2020 г., утвержденный решением единственного акционера от 15.04.2020 г.:

- Хнычев Валерий Альбертович - генеральный директор АО «Пятигорские электрические сети»;
- Дорогайцева Мария Петровна - главный бухгалтер АО «Пятигорские электрические сети»;
- Банин Олег Васильевич – начальник ОДС АО «Пятигорскэнерго»;
- Назаренко Олег Николаевич, начальник службы РЗАИТИМ АО «Пятигорскэнерго»;
- Писаренко Вячеслав Иванович, заместитель генерального директора АО «Пятигорские электрические сети».

Председателем Совета директоров избрана Дорогайцева Мария Петровна (Протокол заседания Совета директоров от 15.04.2020 г.)

Члены Совета директоров являются аффилированными лицами общества.

Состав акционеров Общества на 31 декабря 2020 г. представляет собой следующее: единственный акционер - Дорогайцева Мария Петровна 100% акций.

Бенефициарный владелец - Дорогайцева Мария Петровна, дата рождения 27.07.1946, гражданка Российской Федерации.

1.3. Вид деятельности.

1.3.1. Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД: 35.14 «Торговля электроэнергией»

1.3.2. Дополнительными видами деятельности Общества являются:

ОКВЭД: 46.69.5 «Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами»;

ОКВЭД: 68.10.21 «Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества»;

ОКВЭД: 68.10.23 «Покупка и продажа земельных участков».

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в 2020 году и последующих периодах.

1.4. Аудитором Общества является аудиторская организация ООО «ВЕСТОС АУДИТ», являющаяся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 11 февраля 2020 года за основным регистрационным номером: 12006043571), 357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. 1-я Бульварная, дом 10, корп.1.

1.5. Информация о численности персонала.

Среднесписочная численность работающих за 2020 год - 140 человек.

Среднесписочная численность работающих за 2019 год - 626 человек.

2. Основные элементы учетной политики общества.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год утверждена Приказом Генерального директора №388 от 30.12.2019 г.

В 2020 году изменения в Учетную политику Общества не вносились.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180н, в Учетную политику Общества внесены изменения, утвержденные приказом N186 от 30.12. 2020 г, вступающие в силу с 01.01.2021 года. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021 года будут отражены перспективно.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой под руководством Главного бухгалтера. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету взаиморасчетов с потребителями электроэнергии.

Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни осуществляется в соответствии с внутренними документами и локальными нормативными актами общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Сроки полезного использования по основным средствам определяются постоянно действующей комиссией, утвержденной приказом Генерального директора. При реконструкции и модернизации основных средств, новый срок использования определяется постоянно действующей комиссией, утвержденной приказом Генерального директора в соответствии с техническими особенностями.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом в отношении всех групп объектов основных средств. Коэффициенты начисления ускоренной амортизации не применяются.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При списании оценка материалов и товаров производится по себестоимости каждой единицы. Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Товары учитываются по фактической себестоимости, которая включает затраты, связанные с приобретением.

Признание выручки (доходов) от реализации осуществляется по отгрузке, в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности в соответствии с п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». С 01.01.2020 года ПБУ 18/02 применяется с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н "О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н" и ведется балансовым методом с отражением в учете постоянных и временных разниц по каждому виду активов (обязательств). Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 и 77 соответственно.

Предприятие создает следующие резервы:

- для целей бухгалтерского учета резерв по сомнительным долгам.
- для целей бухгалтерского и налогового учета оценочные резервы: отпусков, на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

3. Финансовая деятельность.

3.1. На балансе Общества числятся основные средства, остаточная стоимость которых на 31.12.2020 г. составляет 17739 тыс. руб. В состав основных средств входят: здания, сооружения, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование. Информация о наличии и движении основных средств Общества представлена в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.2. В результате реорганизации открытого акционерного общества «Пятигорские электрические сети» в форме выделения из него акционерного общества «Пятигорскэнерго», по состоянию на дату государственной регистрации акционерного общества «Пятигорскэнерго» 30.12.2019 года, произошла передача части активов и пассивов открытого акционерного общества «Пятигорские электрические сети» акционерному обществу «Пятигорскэнерго».

Решением общего собрания акционеров Общества (Протокол внеочередного общего собрания акционеров от 16.09.2019 г.) было принято решение о реорганизации открытого акционерного общества «Пятигорские электрические сети» в форме выделения из него акционерного общества «Пятигорскэнерго». В соответствии с Передаточным актом, утвержденным внеочередным собранием акционеров ОАО «Пятигорские электрические сети» от 16.09.2019 г. в результате реорганизации часть прав и обязанностей ОАО «Пятигорские электрические сети» передана АО «Пятигорскэнерго». Активы (основные средства) переданы выделенному обществу по остаточной стоимости, товарно-материальные ценности по фактической стоимости с учетом переходного периода. Дата государственной регистрации акционерного общества «Пятигорскэнерго» - 30.12.2019 года (ОГРН 1192651021364, ИНН 2632115218, КПП 263201001, адрес местонахождения: 357500, Ставропольский край, город Пятигорск, ул. Дунаевского, дом 9, строение 2, основной вид деятельности - передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (код по ОКВЭД2 35.12). Величина уставного капитала Общества в результате реорганизации не изменилась.

Переданные выделенному обществу активы и пассивы (по состоянию на дату государственной регистрации АО «Пятигорскэнерго» 30.12.2019 года) отражены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год по строкам «за 2019 год»:

- в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств» по графе «Передано по остаточной стоимости АО "Пятигорскэнерго"»;
- в таблице 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» по графе «Передано АО "Пятигорскэнерго"»;
- в таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» по графе «Передано АО "Пятигорскэнерго"»;

- в таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» по графе «Передано АО "Пятигорскэнерго"»;
- в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» по графе «Передано АО "Пятигорскэнерго"»;
- в таблице 7 «Оценочные обязательства» по графе «Передано АО "Пятигорскэнерго"».

В январе 2020 года АО "Пятигорскэнерго" перечислены денежные средства 18000 тыс. руб. (строка 4128 «реорганизация общества» «Отчета о движении денежных средств»).

3.3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.3.1. Доходы по обычным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах за 2020 год строка 2110 «Выручка» раскрыта следующим образом:

Выручка всего за 2020 год: – 2807408 тыс. руб., в том числе:

- реализации электроэнергии -2 794 182 тыс. руб.
- прочая деятельность – 13226 тыс. руб.

3.3.2. Расходы по обычным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах за 2020 год строка 2120 «Себестоимость» раскрыта следующим образом:

Себестоимость всего за 2020 год: 2542513 тыс. руб., в том числе:

- реализация электроэнергии – 2524187 тыс. руб.
- прочая деятельность – 18325 тыс. руб.

3.3.3. Управленческие расходы.

В отчете о финансовых результатах за 2020 год строка 2220 «Управленческие расходы» раскрыта следующим образом:

-управленческие расходы за 2020 год: 51702 тыс. руб.

Себестоимость и управленческие расходы за 2020 год по элементам затрат представлены в Таблице 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.3.4. Проценты к получению и уплате.

При отражении в отчете о финансовых результатах за 2020 год строки 2320 «Проценты к получению» данные раскрываются следующим образом:

- проценты банка ПАО Сбербанк за неснижаемый остаток денежных средств на счете - 87 тыс. руб.
- проценты полученные от ООО "Медицинский центр диагностики и лечения" по договору займа -197 тыс. руб.

При отражении в отчете о финансовых результатах за 2020 год строки 2330 «Проценты к уплате» данные раскрываются следующим образом:

- проценты по кредиту с ПАО ВТБ, договор № КС-ЦВ-709000/2018/00074 (ВТБ) от 16.03.2018 – 5639 тыс. руб.
- проценты по кредиту с ПАО ВТБ, договор № КС-ЦВ-709000/2020/00069(ВТБ) от 28.05.2020 – 2014 тыс. руб.

3.3.5. Прочие доходы.

Прочие доходы за 2020 год составили 14743 тыс. руб.

При отражении в отчете о финансовых результатах за 2020 год строки 2340 «Прочие доходы» данные раскрываются следующим образом:

- доходы от аренды помещения - 33 тыс. руб.
- доходы от списания кредиторской задолженности- 99 тыс. руб.
- доходы от курсовых разниц- 5 тыс. руб.
- доходы по оценочным обязательствам по предстоящим отпускам -1173 тыс. руб.
- доходы по пеням и штрафам полученным - 13346 тыс. руб.
- доходы по списанию резерва сомнительных долгов -11 тыс. руб.
- реализация основных средств - 8 тыс. руб.
- прочие доходы - 68 тыс. руб.

3.3.6. Прочие расходы.

Прочие расходы за 2020 год составили 60277 тыс. руб.

При отражении в отчете о финансовых результатах за 2020 год строки 2350 «Прочие расходы» данные раскрываются следующим образом:

- расходы по амортизации непроизводственных ОС - 138 тыс. руб.
- расходы по аренде помещений - 7 тыс. руб.
- расходы по безвозмездной передаче товаров, услуг - 221 тыс. руб.
- расходы по членским взносам в СРО и НП - 28 тыс. руб.
- расходы по налогам и взносам - 484 тыс. руб.
- расходы по госпошлине за перерегистрацию имущества - 4650 тыс. руб.
- расходы по прочей госпошлине - 1565 тыс. руб.
- расходы по подписке - 352 тыс. руб.

- расходы по списанной дебиторской задолженности - 632 тыс. руб.
- расходы (комиссия) по эквайринговым операциям - 2615 тыс. руб.
- расходы по материальной помощи неработающим пенсионерам - 12499 тыс. руб.
- расходы по материальной помощи сотрудникам - 5987 тыс. руб.
- расходы по договорам гпх - 7858 тыс. руб.
- расходы на питание сотрудников (в том числе страховые взносы) - 10357 тыс. руб.
- расходы по соц. выплатам для сотрудников - 4194 тыс. руб.
- расходы по обучению сотрудников - 222 тыс. руб.
- расходы по услугам банка - 1562 тыс. руб.
- расходы по ведению реестра общества - 252 тыс. руб.
- расходы по резерву сомнительных долгов - 81 тыс. руб.
- чрезвычайные расходы - 385 тыс. руб.
- прочие расходы - 6188 тыс. руб.

3.3.7. Размер прибыли от основных видов деятельности за 2020 год составил: 213193 тыс. руб. (строка 2200 Прибыль (убыток) от продаж «Отчета о финансовых результатах»). В том числе от продажи электроэнергии: 218536 тыс. руб., от прочих продаж: -5343 (убыток) тыс. руб. Прибыль до налогообложения составила 160300 тыс. руб. (строка 2300 «Отчета о финансовых результатах»). Сумма налога на прибыль 38417 тыс. руб. Чистая прибыль общества за 2020 год составила 121815 тыс. руб.

3.3.8. Учет отложенных налоговых активов и обязательств и расчет расхода по налогу на прибыль за 2020 год представлены в таблице:

Код	Показатель	Код строки отчета о финансовых результатах	Код строки баланса	Сумма, тыс. руб.
А	Прибыль до налогообложения	2300		160 300
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода		1180	448
	<i>в том числе по виду актива:</i>			
	Дебиторская задолженность (Договоры страхования)			338
	Кредиторская задолженность (Договоры страхования)			100
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода		1420	1 308
	<i>в том числе по виду обязательства:</i>			
	Дебиторская задолженность (Договоры страхования)			382
	Кредиторская задолженность (Договоры страхования)			2
	Материалы			10
	Основные средства			914
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода		1180	28
	<i>в том числе по виду актива:</i>			
	Основные средства			28
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода		1420	955
	<i>в том числе по виду обязательства:</i>			
	Кредиторская задолженность			1
	Материалы			21
	Основные средства			925
	Оценочные обязательства и резервы (Резерв отпусков)			8
Е	Постоянная разница за период			32 124
	Расчет расхода по налогу на прибыль			
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)			-860
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)			-928
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	2412		-68
4	Текущий налог на прибыль	2411		-38 417
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)			-38 485
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%			-32 060
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%			-6 425
8	Чистая прибыль (А) + (5)	2400		121 815

3.3.9. В 2020 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

3.3.10. В 2020 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, договоры строительного подряда не заключались.

3.3.11. Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2020 году организация не имела.

4. Оценочные обязательства.

В 2020 году Обществом созданы резервы на предстоящую оплату отпусков работникам, не использованных по состоянию на 31.12.2020 года и на выплату вознаграждения по итогам работы за год. Информация о наличии и движении оценочных обязательств Общества представлена в Таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. Информация о связанных сторонах.

6.1. В 2020 году Обществом заключен договор №10 от 20.11.2020 г беспроцентного займа с Генеральным директором общества Хнычевым В.А. на сумму 5000 тыс. руб. со сроком погашения не позднее декабря 2025 года. По данному договору на 31.12.2020 г. Хнычев В.А. имеет задолженность перед Обществом в сумме 5000 тыс. руб.

6.2. В 2019 году Обществом заключены договоры беспроцентного займа с Дорогайцевой М.П. №33 от 13.08.2019 на сумму 7000 тыс. руб. со сроком погашения не позднее сентября 2024 года и № 45 от 18.11.2019 года со сроком погашения не позднее декабря 2024 года. По данным договорам на 31.12.2020 г. задолженность перед Обществом Дорогайцевой М.П. полностью погашена. В 2020 году Обществом заключен договор беспроцентного займа №6 от 01.09.2020 с Дорогайцевой М.П. на сумму 1500 тыс. руб. со сроком погашения не позднее октября 2025 года. По данному договору на 31.12.2020 г. Дорогайцева М.П. имеет задолженность перед Обществом в сумме 1475 тыс. руб.

6.3. Информация о размере выплат основному управленческому персоналу в 2020 году:
Сумма дохода (заработная плата и прочие выплаты): 6460 тыс. руб., страховые взносы: 1345 тыс. руб.

6.4. Информация о размерах вознаграждений Совету директоров в 2020 году:

Сумма вознаграждения: 1013,4 тыс. руб., страховые взносы: 307 тыс. руб.

6.5. Информация о размерах вознаграждений членам Ревизионной комиссии в 2020 году:

Сумма вознаграждения: 394,4 тыс. руб., страховые взносы: 119,5 тыс. руб.

6.6. В 2020 году Общество выплатило дивидендов на сумму 15008 тыс. руб.

Вознаграждения, указанные в пунктах 6.4, 6.5, и дивиденды, указанные в пункте 6.6, выплачены в соответствии с решением единственного акционера (Протокол от 15.04.2020 г.).

6.7. Связанной стороной общества является АО «Пятигорскэнерго»:

Местонахождение: 357500, г. Пятигорск, ул. Дунаевского, 9, строение 2,
ИНН 2632115218, КПП 263201001, ОГРН 11192651021364.

Член Совета директоров, бенефициар данного общества - Дорогайцева Мария Петровна.

Операции с АО «Пятигорскэнерго» осуществляются на обычных коммерческих условиях.

Операции с АО «Пятигорскэнерго» за отчетный период приведены в таблице:

№	Вид операций	Объем операций (тыс. руб.)
1.	АО «Пятигорскэнерго» - поставщик, в том числе:	1579420
1.	Договор 17/2020 о передаче электроэнергии от 09.01.2020	1541489
1.2.	аренда автотранспорта договор от 01.04.2020	8857
1.3.	аренда АСКУЭ 10/6/0,4 договор от 01.10.2020	28620
1.4.	Ремонтные работы	160
1.5.	Купля-продажа приборов учета	294
2.	АО «Пятигорскэнерго» - покупатель, в том числе:	288115
2.1.	Покупка эл. энергии для компенсации потерь, договор от 01.02.2020	285531
2.2.	Услуги по работам в рамках технологического присоединения к электрическим сетям	422
2.3.	Купля-продажа приборов учета	725
2.4.	Услуги по монтажу электрических счетчиков	1437

