

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

АО "Пятигорскэнерго" 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	На начало года				Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											

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	затраты за период	Поступило от ОАО "Пятигорские электрические сети"	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	115 894	108 589		(2 201)	(129 526)	92 756
	5250	за 2019г.	-		115 894	-	-	115 894
в том числе: оборудование к установке	5241	за 2020г.	27 289	18 420		-	(13 114)	32 595
	5251	за 2019г.	-		27 289	-	-	27 289
вложения во внеоборотные активы	5242	за 2020г.	86 500	89 367		(2 201)	(114 808)	58 858
	5252	за 2019г.	-		86 500	-	-	86 500
Материалы, используемые для создания внеоборотных активов	5243	за 2020г.	2 105	802		-	(1 604)	1 303
	5253	за 2019г.	-		2 105	-	-	2 105

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	15 833	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	932	-
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	408	408	-
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	59 306	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	14 484	12 804	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

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	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

[illegible]

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	57 137	54 167	-
в том числе:				
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	5451	47 427	45 475	-
Спецодежда в эксплуатации	5452	7 357	7 483	-
Автомобили в эксплуатации	5453	1 859	999	-
Аккумуляторные батареи в эксплуатации	5454	494	209	-

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, по операции)	от ОАО электрические сети"	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	59 789	-	139 177	-	-	(36 891)	-	-	-	-	-	162 075	-
	5530	за 2019г.	-	-	-	59 882	-	-	-	-	-	(94)	-	59 789	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	49	-	91 613	-	-	(49)	-	-	-	-	-	91 613	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	49	-	-	-	-	-	-	-	49	-
	5512	за 2020г.	3 409	-	25 725	-	-	(2 708)	-	-	-	-	-	26 426	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	3 409	-	-	-	-	-	-	-	3 409	-
	5513	за 2020г.	-	-	8 772	-	-	-	-	-	-	-	-	8 772	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	5514	за 2020г.	37 510	-	9 409	-	-	(15 421)	-	-	-	-	-	31 498	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	37 604	-	-	-	-	-	(94)	-	37 510	-
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5515	за 2020г.	18 821	-	97	-	-	(18 713)	-	-	-	-	-	205	-
	5535	за 2019г.	-	-	-	18 821	-	-	-	-	-	-	-	18 821	-
	5516	за 2020г.	-	-	3 561	-	-	-	-	-	-	-	-	3 561	-
	5536	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	59 789	-	139 177	-	-	(36 891)	-	-	-	-	-	162 075	-
	5520	за 2019г.	-	-	-	59 882	-	-	-	-	-	(94)	-	59 789	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. учетная по условиям	На 31 декабря 2019 г. учетная по условиям	На 31 декабря 2018 г. учетная 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	Изменения за период					Остаток на конец периода					
				поступление			причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода		
				от ОАО "Пятигорские электрические сети"	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение		списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	60 000	-	-	-	-	(60 000)	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	60 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60 000
	5552	за 2020г.	60 000	-	-	-	-	(60 000)	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2019г.	-	60 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60 000
	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2020г.	74 353	-	84 811	4 014	(32 811)	-	-	-	-	-	-	130 367
	5580	за 2019г.	-	73 771	12 955	-	(12 280)	-	-	(94)	-	-	-	74 353
в том числе:														
	5561	за 2020г.	-	-	44 804	791	-	-	-	-	-	-	-	45 595
	5581	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	61 398	-	15 859	-	(29 592)	-	-	-	-	-	-	47 665
	5582	за 2019г.	-	73 677	-	-	(12 280)	-	-	-	-	-	-	61 398
	5563	за 2020г.	12 947	-	23 542	11	-	-	-	-	-	-	-	36 500
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2019г.	-	-	12 947	-	-	-	-	-	-	-	-	12 947
	5564	за 2020г.	-	-	-	3 212	(3 212)	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2020г.	8	-	606	-	(7)	-	-	-	-	-	-	607
прочая	5586	за 2019г.	-	94	8	-	-	-	-	-	-	-	-	8
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	134 353	-	84 811	4 014	(92 811)	-	X	-	X	-	-	130 367
	5570	за 2019г.	-	133 771	12 955	-	(12 280)	-	X	-	X	-	-	134 353

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	703 629 -	-
Расходы на оплату труда	5620	245 781	7
Отчисления на социальные нужды	5630	73 513	2
Амортизация	5640	83 379 -	-
Прочие затраты	5650	62 228 -	-
Итого по элементам	5660	1 168 530	9
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 768 -	-
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	1 170 298	9

* - 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	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 525	57 045	(19 128)	(125)	48 317
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	8 132	23 420	(14 703)	(97)	16 752
Страховые взносы по резерву на оплату отпусков	5702	2 393	7 055	(4 425)	(28)	4 995
Резерв на оплату годовой премии	5703	-	20 419	-	-	20 419
Страховые взносы по резерву на оплату годовой премии	5704	-	6 151	-	-	6 151

Руководитель

(подпись)

Егоренко Владимир
Александрович

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.



**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества
«Пятигорскэнерго»**

За 2020 год.

1. Общие сведения об организации.

1.1 Общая информация об организации.

Акционерное общество «Пятигорскэнерго» создано в результате реорганизации Открытого акционерного общества «Пятигорские электрические сети» в форме выделения (Протокол внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Пятигорские электрические сети» от 16 сентября 2019 года).

Полное наименование: Акционерное общество «Пятигорскэнерго».

Сокращенное наименование: АО «Пятигорскэнерго».

Организационно-правовая форма: непубличные акционерные общества.

Форма собственности: частная.

Юридический адрес и фактический адрес: 357500, г. Пятигорск, ул. Дунаевского 9, строение 2.

Место нахождения: 357500, г. Пятигорск, ул. Дунаевского 9, строение 2.

Государственная регистрация: 30.12.2019, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1192651021364, ИНН 2632115218, КПП 263201001, регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №11 по Ставропольскому краю.

Общество является правопреемником имущественных и неимущественных прав и обязанностей ОАО «Пятигорские электрические сети» в соответствии с передаточным актом, утвержденным решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Пятигорские электрические сети» от 16.09.2019 г.

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 до 28 февраля 2020 года - Хнычев Валерий Альбертович.

28 февраля 2020 года на внеочередном общем собрании акционеров Генеральным директором Общества избран Егоренко Владимир Александрович.

1.2.2. Контрольными органами общества являются:

Общее собрание акционеров,

Совет директоров.

Совет директоров Общества утвержден решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Пятигорские электрические сети» от 16.09.2019 г. и состоит из:

- Хнычев Валерий Альбертович - генеральный директор АО «Пятигорские электрические сети», до 28.02.2020 - генеральный директор АО «Пятигорскэнерго»;
- Дорогайцева Мария Петровна - главный бухгалтер АО «Пятигорскэнерго»;
- Хусниярова Анна Валериевна - старший экономист АО «Пятигорскэнерго»;
- Егоренко Владимир Александрович – до 28.02.2020 начальник службы ВЛЭП, с 28.02.2020 - генеральный директор АО «Пятигорскэнерго»;
- Шарапов Андрей Николаевич – главный инженер АО «Пятигорскэнерго».

Председателем Совета директоров избрана Дорогайцева Мария Петровна (Протокол заседания Совета директоров от 09.01.2020 г.)

Члены Совета директоров являются аффилированными лицами общества.

Состав участников общества: физические лица - 100%.

На 31 декабря 2020 г. состав акционеров Общества представляет собой следующее:

- Дорогайцева Мария Петровна - 92,9316% акций;
- Бочарников Игорь Михайлович - 6,6632% акций;
- прочие акционеры - физические лица - 0,4052% 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: 35.12 «Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям»

1.3.2. Дополнительными видами деятельности Общества являются:

ОКВЭД: 43.21 «Производство электромонтажных работ»;

ОКВЭД: 33.14 «Ремонт электрического оборудования»;

ОКВЭД: 42.22 «Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями» и др.;

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

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган общества: Генеральный директор Хнычев Валерий Альбертович - до 28.02.2020 года. 28 февраля 2020 года на внеочередном общем собрании акционеров Генеральным директором Общества избран Егоренко Владимир Александрович.

Высшим органом общества является Общее собрание акционеров.

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 - 489 человек.

Среднесписочная численность работающих за 2019 год - 1 человек.

2. Основные элементы учетной политики общества.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год утверждена Приказом Генерального директора №14 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 N396 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.

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.

По состоянию на 31.12.2020 г Обществом не создан резерв сомнительных долгов, ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

3. Финансовая деятельность.

3.1. На балансе Общества числятся основные средства, остаточная стоимость которых на 31.12.2020 г. составляет 1185479 тыс. руб. В состав основных средств входят: здания, сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки. 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. Активы и пассивы, полученные Обществом по состоянию на дату государственной регистрации 30.12.2019 г. от ОАО «Пятигорские электрические сети», в соответствии с Передаточным актом, утвержденным внеочередным собранием акционеров ОАО «Пятигорские электрические сети» от 16.09.2019 г. с учетом переходного периода, 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 «Поступило от ОАО "Пятигорские электрические сети"»;
- в таблице 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» по графе «Поступило от ОАО "Пятигорские электрические сети"»;
- в таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» по графе «Поступило от ОАО "Пятигорские электрические сети"»;
- в таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» по графе «Поступило от ОАО "Пятигорские электрические сети"»;
- в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» по графе «Поступило от ОАО "Пятигорские электрические сети"»;
- в таблице 7 «Оценочные обязательства» по графе «Поступило от ОАО "Пятигорские электрические сети"».

ОАО "Пятигорские электрические сети" передало Обществу активы (основные средства) по остаточной стоимости, товарно-материальные ценности по фактической стоимости.

Обществом был сформирован вступительный бухгалтерский баланс на 30.12.2019 года.

Вступительный бухгалтерский баланс был приложен к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2019 год в составе пояснений.

При принятии к учету основных средств, полученных по передаточному акту от ОАО «Пятигорские электрические сети», по состоянию на 31.12.2019 года Обществом признаны в 2019 году отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, возникшие в результате разницы между

бухгалтерской и налоговой стоимостью. С отражением на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» в сумме 6931 тыс. руб. (строка 3213 Отчета об изменениях капитала) и 77 «Отложенные налоговые обязательства» в сумме 8256 тыс. руб. (строка 3223 Отчета об изменениях капитала).

В январе 2020 года от ОАО "Пятигорские электрические сети" получены денежные средства 18000 тыс. руб. (строка 4114 «реорганизация (разделение денежных средств)» «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: – 1367892 тыс. руб., в том числе:

-услуги по передаче электроэнергии -1295120 тыс. руб.

-услуги по технологическому присоединению - 41788 тыс. руб.

-прочая деятельность – 30984 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: 1109391 тыс. руб., в том числе:

-услуги по передаче электроэнергии – 1031846 тыс. руб.

-услуги по технологическому присоединению – 24693 тыс. руб.

-прочая деятельность – 52852 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: 60907 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 уплате.

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

-проценты по кредиту с ПАО СБЕРБАНК -возобновляемая кредитная линия № 5230/1007/2018/0071/АСРМ от 13.04.2018 г – 3212 тыс. руб.

3.3.5. Прочие доходы.

Прочие доходы за 2020 год составили 43796 тыс. руб.

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

-доходы от аренды - 39868 тыс. руб.

- доходы от амортизации по безвозмездно полученным ОС- 652 тыс. руб.

-доходы от списания кредиторской задолженности- 40 тыс. руб.

- доходы от списания остаточной стоимости при выбытии ОС -1915 тыс. руб.

-доходы от реализации основных средств - 724 тыс. руб.

-доходы по оценочным обязательствам по предстоящим отпускам -124 тыс. руб.

-прочие доходы - 473 тыс. руб.

3.3.6. Прочие расходы.

Прочие расходы за 2020 год составили 108549 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 - 898 тыс. руб.

-расходы по ОС, переданным в аренду - 46 тыс. руб.

-расходы по выбывшим ОС (остаточная стоимость)- 1144 тыс. руб.

-расходы по безвозмездной передаче товаров, услуг - 276 тыс. руб.

-расходы по членским взносам - 86 тыс. руб.

-расходы по налогам и сборам - 8732 тыс. руб.

-расходы по административным штрафам – 21 тыс. руб.

-расходы по безвозмездной передаче -276 тыс. руб.

-расходы по госпошлине за перерегистрацию имущества - 5911 тыс. руб.

-расходы по прочей госпошлине - 336 тыс. руб.

-расходы по подписке - 46 тыс. руб.

-расходы по списанной дебиторской задолженности - 632 тыс. руб.

-расходы на командировки (непроизводственного характера) - 169 тыс. руб.

-расходы по благотворительной помощи - 67 тыс. руб.
-расходы по материальной помощи сотрудникам - 20781 тыс. руб.
-расходы по договорам гпх - 12298 тыс. руб.
-расходы на питание сотрудников (в том числе страховые взносы) - 36112 тыс. руб.
-расходы по соц. выплатам для сотрудников - 7346 тыс. руб.
-расходы по обучению сотрудников - 708 тыс. руб.
-расходы по содержанию непроизводственных подразделений - 4841 тыс. руб.
-расходы по услугам банка - 1478 тыс. руб.
-расходы по ведению реестра общества - 193 тыс. руб.
-расходы по регистрации имущества - 589 тыс. руб.
-пени, штрафы – 822 тыс. руб.
-прочие расходы - 4741 тыс. руб.

3.3.7. Размер прибыли от основных видов деятельности за 2020 год составил: 197594 тыс. руб. (строка 2200 Прибыль (убыток) от продаж «Отчета о финансовых результатах»). В том числе от услуг по передаче электроэнергии: 205607 тыс. руб., услуг по технологическому присоединению: 15235 тыс. руб., от прочих продаж: -23248 (убыток) тыс. руб. (В убытке от прочих продаж существенными являются: убыток по рабочей столовой(- 4798 тыс. руб.) и убыток по участку сельскохозяйственного производства: (-9652 тыс. руб.))

Прибыль до налогообложения составила 129629 тыс. руб. (строка 2300 «Отчета о финансовых результатах»). Сумма налога на прибыль 31506 тыс. руб. Чистая прибыль общества за 2020 год составила 95122 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
А	Прибыль до налогообложения	2300		129 629
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода		1180	7 066
	<i>в том числе по виду актива:</i>			
	Доходы будущих периодов			802
	Основные средства			6 129
	Убыток прошлых лет			135
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода		1420	8 256
	<i>в том числе по виду обязательства:</i>			
	Материалы			385
	Основные средства			7 871
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода		1180	7 624
	<i>в том числе по виду актива:</i>			
	Дебиторская задолженность (Договоры страхования)			645
	Доходы будущих периодов			697
	Кредиторская задолженность (Договоры страхования)			100
	Основные средства			6 102
	Оценочные обязательства и резервы			80
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода		1420	11 816
	<i>в том числе по виду обязательства:</i>			
	Дебиторская задолженность (Договоры страхования)			614
	Материалы			361
	Основные средства			10 841
Е	Постоянная разница за период			42 906
	Расчет расхода по налогу на прибыль			
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)			-1 190
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)			-4 191
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	2412		-3 001
4	Текущий налог на прибыль	2411		-31 506
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)			-34 507
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%			-25 926
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%			-8 581
8	Чистая прибыль (А) + (5)	2400		95 122

При принятии к учету основных средств, полученных по передаточному акту от ОАО «Пятигорские электрические сети», по состоянию на 31.12.2019 года Обществом признаны в 2019 году отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, возникшие в результате разницы между бухгалтерской и налоговой стоимостью. С отражением на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» в сумме 6931 тыс. руб. (строка 3213 «Отчета об изменениях капитала») и 77 «Отложенные налоговые обязательства» в сумме 8256 тыс. руб. (строка 3223 «Отчета об изменениях капитала»).

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 вознаграждение совету директоров не выплачивалось.

6.2. В 2020 году дивиденды не выплачивались.

6.3. Информация о размере выплат основному управленческому персоналу в 2020 году:

Сумма дохода (зарботная плата и прочие выплаты): 4420 тыс. руб., страховые взносы: 1070 тыс. руб.

Информация о размере выплат основному управленческому персоналу в 2019 году:

Сумма дохода (зарботная плата): 7 тыс. руб., страховые взносы: 2 тыс. руб.

6.5. По передаточному акту в 2019 году от ОАО «Пятигорские электрические сети» получена задолженность по договору от 29.03.2019 беспроцентного займа с Генеральным директором общества Хнычевым В.А. на сумму 17000 тыс. руб. Указанная сумма отражена в учете общества по состоянию на 01.01.2020 года на счете 73.01 «Расчеты по предоставленным займам». В январе 2020 года указанная сумма Хнычевым В.А. займа полностью погашена.

6.6. По передаточному акту в 2019 году от ОАО «Пятигорские электрические сети» получена задолженность по договору от 05.04.2012 г. беспроцентного займа с Егоренко В.А. на сумму 708 тыс. руб. Указанная сумма отражена в учете общества по состоянию на 01.01.2020 года на счете 73.01 «Расчеты по предоставленным займам». На 31.12.2020 года задолженность по указанному договору: 432 тыс. руб.

В 2020 году заключен договор купли-продажи транспортного средства от 28.10.2020 г с Генеральным директором общества Егоренко В.А. на сумму 312 тыс. руб. На 31.12.2020 года задолженность Егоренко В.А. по указанному договору: 312 тыс. руб.

В 2020 году заключен договор купли-продажи материалов от 09.09.2020 г с Генеральным директором общества Егоренко В.А. на сумму 448 тыс. руб. На 31.12.2020 года задолженность Егоренко В.А. по указанному договору: 409 тыс. руб.

Общая сумма задолженности Егоренко В.А. перед обществом : 1153 тыс. руб.

Операции с Егоренко В.А. осуществляются на обычных коммерческих условиях.

6.7. Связанной стороной общества является АО «Пятигорские электрические сети»:

Местонахождение: 357500, г. Пятигорск, ул. Дунаевского, 9, ИНН 2632021520, КПП 263201001, ОГРН 1022601611780.

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

Операции с АО «Пятигорские электрические сети» осуществляются на обычных коммерческих условиях.

Операции с АО «Пятигорские электрические сети» за отчетный период приведены в таблице:

№	Вид операций	Объем операций (тыс. руб.)
1.	АО «Пятигорские электрические сети» - покупатель, 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 «Пятигорские электрические сети» - поставщик, 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

7. Риски хозяйственной деятельности. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества 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. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество планирует продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

8. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты 31.12.2020 г в Обществе не происходило.

Генеральный директор _____

Егоренко В.А.

29 марта 2021 г.

