

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «МП Горэлектросети» г. Темрюк  
за 2021 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%

В том числе:					
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. Рашпилевская, д. 157, Литер А, 4 этаж, помещения 2-17, 19, 22-27.

Почтовый адрес: 350020, г. Краснодар, ул. Рашпилевская, 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 2021 году являлась передача имущества, оборудования в аренду электросетевого комплекса филиалу АО «НЭСК-электросети» «Темрюкэлектросеть».

Численность работников АО «МП Горэлектросети» на 31 декабря 2021 г. составила человек б.

**Органами управления АО «МП Горэлектросети» являются:**

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;  
Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

**Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2021**

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих 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 Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	13.02.2018  13.02.2018  02.06.2021	-	-
2.	Бештоков Марат Мухадинович	Согласие лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	02.06.2021	-	-
3.	Синдеева Надежда Викторовна	Согласие лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	02.06.2021	-	-
4.	Беспалько Игорь Валерьевич	Согласие лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	02.06.2021	-	-
5.	Ожигов Алексей Викторович	Согласие лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	02.06.2021	-	-
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Индустрия-инвест»	ОГРН 1035004451624	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	02.05.2012*	24,00	24,00
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергосервис»	ОГРН 1062308021313	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	02.05.2012*	29,00	29,00
8.	Акционерное общество «Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края»	ОГРН 1032304155102	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	06.12.2006	30,00	30,00

\* 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» 02.06.2021, протокол от 03.06.2021):

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 02.06.2021, протокол от 03.06.2021), и действующий по настоящее время:

1. Ященко Анетта Александровна
2. Чирская Елена Анатольевна
3. Шпаков Юрий Константинович

Решением Годового общего собрания акционеров 02.06.2021 (протокол от 03.06.2021) утвержден **аудитор** АО «МП Горэлектросети» - Общество с ограниченной ответственностью «РБНА аудит и консалтинг» ОГРН 1102632000052.

### Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Характер отношений	Период признания	Виды и объем операций	Незавершенные операции, условия, сроки и форма их завершения	Резерв сомнительных долгов, списанные долги
<b>1. Контролирующие лица</b>					
<b>1.1. Основное хозяйственное общество</b>					
Общество с ограниченной ответственностью «Энергосервис»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	с 02.05.2012г. по настоящее время	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
Общество с ограниченной ответственностью «Индустрия-инвест»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	с 02.05.2012г. по настоящее время	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
Акционерное общество «Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	с 02.05.2012г. по настоящее время	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
<b>1.2 Другие лица</b>					
Отсутствуют					
<b>2. Лица, оказывающие значительное влияние</b>					
<b>2.1. Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества</b>					
Отсутствуют					
<b>2.2. Основной управленческий персонал</b>					

Перевалов Дмитрий Валерьевич	Лицо оказывает значительное влияние на Общество (является генеральным директором и членом совета директоров)	01.01-31.12	Оплата труда 15 тыс. рублей	Отсутствуют	Денежными средствами в сроки для оплаты труда
Бештоков Марат Мухадинович	Лицо оказывает значительное влияние на Общество (является членом совета директоров)	01.01-31.12	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
Ожигов Алексей Викторович	Лицо оказывает значительное влияние на Общество (является членом совета директоров)	01.01-31.12	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
Синдеева Надежда Викторовна	Лицо оказывает значительное влияние на Общество (является членом совета директоров)	01.01-31.12	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
Беспалько Игорь Валерьевич	Лицо оказывает значительное влияние на Общество (является членом совета директоров)	01.01-31.12	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
<b>2.3. Участники совместной деятельности</b>					
Отсутствуют					
<b>2.4 Другие лица</b>					
Отсутствуют					
<b>3. Контролируемые лица</b>					
<b>3.1. Дочерние хозяйственные общества</b>					
Отсутствуют					
<b>3.2. Другие лица</b>					
Отсутствуют					
<b>4. Лица, на которые оказывается значительное влияние</b>					
<b>4.1. Зависимые хозяйственные общества</b>					
Отсутствуют					
<b>4.2. Другие лица</b>					
Отсутствуют					
<b>5. Лица, контролируемые одним и тем же лицом</b>					
Отсутствуют					
<b>6. Бенефициарные владельцы</b>					
Обществом приняты меры по установлению бенефициарных владельцев. Направлены запросы в адрес акционеров - юридических лиц о предоставлении такой информации. Но на дату подготовки настоящей отчетности сведения о бенефициарных владельцах получены не были.					

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

### Виды и размеры вознаграждений основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал	Краткосрочные вознаграждения		Долгосрочные вознаграждения	
	Вид	Сумма, включая страховые взносы, тыс. руб.	Вид	Сумма, включая страховые взносы, тыс. руб.
Генеральный директор	Оплата труда	241	Отсутствуют	Отсутствуют

## **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 2021 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.

Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019.

#### **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 2021 году не создавался.

### **Уставный, добавочный и резервный капиталы**

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

В 2021 году резервный капитал не создавался.

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

### **Фонды**

В 2021 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 2021 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:

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Коэффициент абсолютной ликвидности	33,15	14,08
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	33,94	20,89
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	74,37	53,53
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,99	0,98
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,44	0,37

Рентабельность продаж, %	24,3	4,46
Чистые активы (тыс. руб.)	4323	4156

**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 2021 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств (в рублях):

	2021 год	2020 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	5 366 399	5 386 377

<b>Увеличение стоимости основных средств, всего</b>		
в том числе за счет:		
Модернизации, реконструкции основных средств		
прочее	38 001	
<b>Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего</b>	<b>3 366 342</b>	<b>3 165 657</b>
в том числе за счет:		
продажи основных средств	-	-
списания основных средств	-	-
начисленная амортизация	3 366 342	3 165 657
прочее	-	-
<b>Итого изменение стоимости основных средств</b>	<b>2 038 059</b>	<b>2 220 720</b>

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2021 году нет.

В течение 2021 года основных средств, полученных по договорам лизинга, АО «МП Горэлектросети» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В 2021 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

**Долгосрчных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) (статья 1170 Баланса)** в 2021 году в АО «МП Горэлектросети» не осуществлялось.

Дочерних обществ АО «МП Горэлектросети» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 году не создавался.

#### **Займы долгосрочные**

В 2021 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 2021 году не осуществлялись.

#### **Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)**

Движение отложенных налоговых активов в 2021 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2021 года		390
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов		-
Погашено отложенных налоговых активов		20
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы		-
Остаток на 31.12.2021 года		370
<b>ВСЕГО: (строка 1180)</b>		<b>370</b>

#### **Запасы (Строка 1210 Баланса)**

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

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	0	473 818
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	0	465 903
прочие	0	7915
Затраты в незавершенном производстве	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	-	-
Товары отгруженные	-	-
Расходы будущих периодов, всего, в т.ч.	-	-

<b>ИТОГО:</b>	<b>0</b>	<b>473 818</b>
---------------	----------	----------------

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

Выбытие запасов связано с продажей учитываемых в их составе спецодежды и списанием инвентаря в связи с передачей в эксплуатацию. В результате запасы на конец отчетного года отсутствуют.

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

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
<b>Покупатели и заказчики</b>		
<b>Авансы, выданные прочим организациям</b>	2 712,63	7 612,63
<b>Расчеты по налогам и сборам</b>	10 241,26	18 061,26
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	13 112,27	13 112,27
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	19 956,18	17 134,37
<b>Всего по строке 1230 Баланса:</b>	<b>46 022,34</b>	<b>55 920,53</b>

**Денежные средства (статья 1250 Баланса):**

*Денежные средства за отчетный период составили 1927 тыс.руб., в том числе:*

*- расчетный счет 1927 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.)
<b>Юридические лица, всего: в том числе:</b>	100	100 000	-	-
в том числе: Акционерное общество «Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края»	30	30 000		
Общество с ограниченной	29	29 000	-	-

ответственностью «Энергосервис»				
Общество с ограниченной ответственностью «Индустрия-инвест»	24	24 000	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Энергия и К»	17	17 000	-	-
<b>Физические лица, всего:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ИТОГО:</b>	<b>100</b>	<b>100 000</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

Уставный капитал АО «МП Горэлектросети» оплачен полностью.

### Распределение прибыли

Дивиденды по результатам финансового 2020 года не объявлялись и не выплачивались.

По итогам 2021 года получена прибыль в размере 167 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года АО «МП Горэлектросети» выкупленных собственных акций не имеет.

### Заемные средства (Строка 1410 Баланса)

В 2021 году займы и кредиты Обществом не брались.

### *Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)*

*Сумма кредиторской задолженности АО «МП Горэлектросети» по строке 1520 Баланса на конец 2021 года составила 58 тыс. рублей (на начало 2021 года – 78 тыс. рублей).*

### Расчеты с поставщиками и подрядчиками руб.:

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты с поставщиками	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Расчеты с внебюджетными фондами руб.:

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Задолженность перед пенсионным фондом	-	-
Задолженность фондом социального страхования по взносам НС и ПЗ	-	-
Прочая задолженность	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Расчеты с бюджетом по налогам и сборам руб.:

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	58 130,96	77 639,96
Расчеты по налогу на прибыль	-	-
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	-
Расчеты по транспортному налогу	-	-
Расчеты по налогу на имущество	-	-

<b>ИТОГО с прочими налогами и сборами:</b>	<b>58 130,96</b>	<b>77 639,96</b>
АО «МП Горэлектросети» погашение обязательств по налогам и сборам путем не денежных расчетов не производило.		
<b>Расчеты с учредителями руб.:</b>	<b>На 31.12.2021</b>	<b>На 31.12.2020</b>
Расчеты учредителями	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Задолженности АО «МП Горэлектросети» перед акционерами по выплате дивидендов на конец 2021 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.:

<b>Состав доходов</b>	<b>2021 год</b>	<b>2020 год</b>
Сдача в аренду электросетевого имущества	1 501 672	1 726 301
Проценты за размещение денежных средств на депозитном счету		
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 501 672</b>	<b>1 726 301</b>

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

<b>Состав расходов</b>	<b>2021 год</b>	<b>2020 год</b>
Затраты на оплату труда	441 550,05	689 178,12
Отчисления на социальные нужды	147 477,74	230 185,50
Амортизация основных фондов	182 661,48	182 748,06
Имущественные налоги	1 111,00	1 197,00
Прочие расходы	258 088,37	431 460,24
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 030 888,64</b>	<b>1 534 768,92</b>

**Прочие доходы и расходы:**

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

<b>Прочие доходы</b>	<b>2021 год</b>		<b>2020 год</b>	
	<b>%</b>	<b>сумма, руб.</b>	<b>%</b>	<b>сумма, руб.</b>
<b>Проценты к получению, в том числе:</b>	-	-		
- 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)	-	112 500	-	-
- 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, котировочных на фондовой бирже	-	-	-	-
- выручка от реализации финансовых вложений	-	-	-	-
- прочие доходы	-	-	-	-
<b>ИТОГО</b>	-	<b>112 500</b>		

Состав прочих расходов, рублей:

<i>Прочие расходы</i>	<i>2021 год</i>		<i>2020 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>	<b>100</b>	<b>269 241</b>	<b>100</b>	<b>66 144</b>
- абоненская плата за ведение реестра акционеров		12 200	6,05	4 000
- консультационно-информационные услуги		10 620	24,43	16 160
- материальная помощь по коллективному договору				
- расходы, связанные с раскрытием сведений об обществе		5 934	8,44	5 584
- резерв по сомнительным долгам			-	-
- расчет размеров платы за экологию				
- расходы на услуги банка		24 757	48,68	32 200
- расходы, на подготовку и проведение собрания акционеров			12,4	8 200
- расходы на плату сбора за загрязнение окружающей среды сверх лимитов	-	-	-	-
- прочие расходы		215 730		

#### **Расчеты по налогу на прибыль**

Текущий налог на прибыль = Условный расход + (-ОНА погашение в связи с уменьшением налога на прибыль на убытки прошлых лет) + ПР

$$21 = 209 * 20 / 100 + (-20) + 0$$

Налог на прибыль, уменьшающий прибыль до налогообложения = Текущий налог на прибыль + (- ОНА погашение).

$$-41 = -21 - 21$$

#### **Чистая прибыль (убыток) отчетного периода**

В 2021 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».

	2021 год	2020 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	167	9
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	0,100	0,100
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	1670	90

АО «МП Горэлектросети» не производило в 2021 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	4
Налог на добавленную стоимость	333 275
Налог на имущество	1 132
Страховые взносы из ФОТ	147 477,74
НДФЛ	57 401
<b>ИТОГО</b>	<b>539 285,74</b>

Средства полученные от покупателей (заказчиков) 1 937 005,92 руб., в том числе НДС 322 834,32 руб.

Прочие поступления составляют 0 руб.

Денежные средства, направленные на оплату поставщиков 141 524,70 руб., в том числе НДС 9 068,12 руб.

Прочие расходы составляют 24 756,65 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
<b>ИТОГО</b>	<b>5307</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5307</b>

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 2021 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	269 555,78	224 629,82
390 НС-ДХ от 30.06.2021	135 000,00	112 500,00
итого	1 937 005,82	1 614 171,52

В 2021 г. ФОТ генерального директора составил 180,069 тыс. руб. и страховые взносы в сумме 60,143 тыс. руб.

#### **Вознаграждения и компенсации членам Совета директоров**

В 2021 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 завершённых 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 2021 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 2021 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 2021 году не совершались.

### **События после отчетной даты**

В конце февраля 2022 года рядом стран в отношении Российской Федерации, отдельных ее органов государственной власти, государственных органов, организаций и физических лиц введены ограничения на предоставление денежных средств, приобретение и продажу отдельных видов товаров (работ, услуг), транспортное сообщение и некоторые другие в связи с проведением специальной военной операции на Украине. В ответ в отношении этих стран и связанных с ними субъектов Российской Федерации ввела аналогичные и другие ограничения.

Указанная ситуация привела к повышению финансовых и валютных рисков, процентных ставок, рисков прекращения, нарушения или увеличения сроков поставки отдельных товаров (работ, услуг).

Указанные обстоятельства не оказывают непосредственного существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств Предприятия, поскольку в отношении него, его собственников и руководства, основных покупателей и поставщиков ограничения не введены, оно не привлекает внешнего финансирования, не осуществляет внешнеэкономической деятельности, операций в иностранной валюте и не использует значительные объемы товаров (работ, услуг), производимых в странах, которые ввели ограничения. Однако в случае длительного воздействия, они могут оказать такое влияние через ухудшение макроэкономической ситуации и финансового положения основных поставщиков и покупателей. В то же время вероятность его возникновения и степень воздействия в настоящее время не могут быть надежно оценены ввиду значительной неопределенности.

В результате корректировка активов, капитала, обязательств, доходов и расходов Предприятия за 2021 год в связи с указанными событиями не требуется.

### ***Непрерывность деятельности***

В течение 2021 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 2021 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.

Как уже указывалось ранее, взаимные ограничения, введенные рядом стран и Российской Федерацией, непосредственного существенного влияния на Общество не оказывают, следовательно, не препятствуют надлежащему использованию им активов и исполнению обязательств. В отношении дальнейшего развития ситуации существует неопределенность, однако на момент составления годовой бухгалтерской отчетности оснований для сомнений в непрерывности деятельности Общества нет.

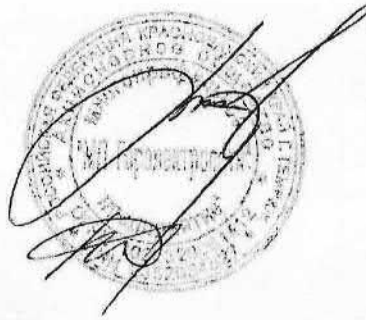
Значительная неопределенность в отношении указанных обстоятельств и суждений отсутствует.

Исходя из этого, годовая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности АО "МП Горэлектросети", которое предполагает непрерывное использование активов, своевременное исполнение обязательств, отсутствие намерения или необходимости ее сокращения либо прекращения в обозримом будущем. Существенная неопределенность в непрерывности деятельности Общества отсутствует.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

30.03.2022г.



Перевалов Д. В.

Тугушева О.Ю.