

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Горэлектросеть» за 2023 год.

АО «Горэлектросеть» ИНН 2628002660 КПП 2628010001 ОГРН 1022601319124 в 2023 году оказывало организациям города и населению услуги по реализации электрической энергии.

Среднесписочная численность работающих за 2023 г. - 32 человек.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор Мурадов Сергей Юрьевич.

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

Состав, содержание и оформление бухгалтерской отчетности за 2023 год соответствует приказу Минфина РФ №66н от 02.07.2010 г., требованиям Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту, проверяется аудиторской организацией ООО АК "ЮЭКО-АУДИТ", которая является членом СРО "Ассоциация "Содружество" ОРНЗ 12006011068.

Основные финансовые показатели:

По строке 2200 «Прибыль от продаж» отражены – 158803 тыс. руб., в том числе:

- продажа электроэнергии, прибыль – 158725 тыс. руб.
- услуги основного производства, прибыль – 78 тыс. руб.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены – 84628 тыс. руб., в том числе:

- штрафы, пени полученные - 5791 тыс. руб.
- судебные и арбитражные сборы – 298 тыс. руб.
- доходы от списания кредиторской задолженности – 153 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам – 78062 тыс. руб.
- доходы от реализации ТМЦ - 300 тыс. руб.
- прочие доходы 24 тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены – 113990 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда – 1857 тыс. руб.
- страховые взносы с прочих выплат персоналу – 267 тыс. руб.
- госпошлина, судебные и арбитражные сборы – 1090 тыс. руб.
- возмещение расходов по решению суда, штрафы – 188 тыс. руб.
- расходы от списания дебиторской задолженности – 22 тыс. руб.
- расходы по обслуживанию ценных бумаг – 70 тыс. руб.
- налоги – 67 тыс. руб.
- перерасчет в связи с изменением тарифа – 899 тыс. руб.
- расходы от реализации ТМЦ - 248 тыс. руб.
- создание резерва по сомнительным долгам – 109040 тыс. руб.
- прочие – 242 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц по основным средствам, оценочным обязательствам и резервам на оплату отпусков и страховых взносов за отчетный период составила 180 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 135995 тыс. руб., текущий налог на прибыль 27794 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 180 тыс. руб., расход по налогу за отчетный период 27614 тыс. руб., условный расход по налогу 27199 тыс. руб., постоянный налоговый расход 414 тыс. руб., чистая прибыль за 2023 год 108336 тыс. руб.

По итогам 2023 года базовая прибыль на одну акцию составила 16286,43 рублей.

Учетной политикой для целей налогообложения на 2023 год предусмотрено определение налогооблагаемой базы по НДС по отгрузке и налогу на прибыль по моменту начисления. В соответствии с главой 25 налогового кодекса в 2023 году налоговый учет велся на отдельных регистрах. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по средней стоимости.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Принимаемые методы учетной политики на предприятии не противоречат действующим нормативным актам.

В связи с началом специальной военной операции на территории Украины (СВО), которая началась в феврале 2022 года и продолжается до настоящего момента, руководством Общества при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год произведена оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества в 2023 году и на перспективу деятельности в 2024 году.

По мнению руководства, данные события не оказали и не должны оказать существенного воздействия на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты. Оценивая влияние указанных событий на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, заявляем, что соответствующие корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год не требуются.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация вокруг СВО развивается, до настоящего момента последствия проведения СВО ощутимого воздействия на деятельность Общества не оказывают. Однако, влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство Общества будет внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все меры для снижения возможных негативных последствий.

Таким образом, АО «Горэлектросеть» будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, и информация о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты, и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности АО «Горэлектросеть» продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствует.

В течение 2023 года АО «Горэлектросеть» участвовало в 121 судебном разбирательстве, общая сумма предъявленных исковых требований составила 87 774 тыс.руб. Также были направлены 675 претензий на общую сумму 446 034 тыс.руб.

АО «Горэлектросеть» и АО «КСК» являются связанными сторонами, АО «КСК» оказывает услуги по передаче электрической энергии по сетям и компенсирует потери в сетях. За 2023 год стоимость услуг по передаче составила 974 730 тыс.руб., компенсация потерь в сетях 210 711 тыс.руб., кредиторская задолженность АО «Горэлектросеть» за

услуги по передаче на 31.12.2023 года составила 36 507 тыс.руб., дебиторская задолженность АО «КСК» за компенсацию потерь в сетях на 31.12.2023 года составила 26615 тыс.руб. Взаимоотношения и операции со связанными сторонами были надлежащим образом отражены в учете и раскрыты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н.

Членами Совета директоров АО «Горэлектросеть» являются:

- Мурадов Сергей Юрьевич
- Краснопольский Сергей Васильевич
- Савина Светлана Александровна
- Кузнецов Дмитрий Анатольевич
- Матвеев Андрей Анатольевич
- Рогожин Евгений Александрович
- Малхасьян Александр Ованесович

Совету директоров в течение 2023 года вознаграждение не выплачивалось. В 2023 году проведена сделка со связанной стороной, выдан процентный заем в сумме 59 млн.рублей сроком на 2 года.

Бенефициарным владельцем организации является Мурадов Сергей Юрьевич, с долей участия в уставном капитале 100 %, является Председателем Совета директоров АО «Горэлектросеть». Бенефициарному владельцу согласно Решению от 16.06.2023 года были начислены дивиденды в сумме 17 960 тыс.руб., удержан НДФЛ в сумме 2 594 тыс.руб., выплачено в 2023 году дивидендов 15 366 тыс.руб. Сделки с бенефициарным владельцем в 2023 году не проводились.

Заработная плата основному управленческому персоналу выплачивалась согласно штатному расписанию:

- начислено заработной платы – 2523 тыс.рублей
- начислено отпускных – 181 тыс.рублей
- начислены страховые взносы – 460 тыс.рублей
- удержан НДФЛ из заработной платы – 326 тыс.рублей.

Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и других платежей в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Собрание акционеров запланировано в мае 2024 года.

Генеральный директор

С.Ю.Мурадов

Финансовый директор

С.В. Краснопольский

15.02.2024г.

