

**Пояснительная записка к отчету о результатах финансово-хозяйственной деятельности АО «Лобненская Электросеть»
за 2024 год**

АО «Лобненская Электросеть» зарегистрировано постановлением Главы Администрации города Лобня № 10621/10 (Свидетельство о регистрации № 218-3 от 16.10.1996 г.).

Единоличным исполнительным органом общества является директор Никишин А.В. Совет директоров (наблюдательный совет) состоит из 5 человек:

Председатель наблюдательного совета - Никишин В.М.

Члены наблюдательного совета:

Никишин В.М., Нестеренко К.Ф., Никишин А.В., Никишин К.В., Кочеткова Е.Ю.

Уставной капитал общества составляет 500000,0 (пятьсот тысяч рублей) и разделен на 10000,0 (десять тысяч) именных акций номинальной стоимостью 50,0 (пятьдесят рублей) одна акция. Все акции являются обыкновенными именными.

Среднесписочная численность АО «Лобненская электросеть» в 2024 году составила 18 человек, списочная численность на 01.01.24 года -18 человек. Структуру предприятия составляют следующие подразделения:

- администрация – 3 чел.
- бухгалтерия – 2 чел.
- административно-техническая группа – 4 чел.
- ремонтно-строительная группа - 9 чел.

Вознаграждение основного управленческого персонала директора Общества за 2024 год составило 6507465,03 руб. Оно состоит из оклада – 1909217,33 руб., ежемесячных премий и премий по итогам 2024 года -3253199,01 руб., надбавки за выслугу лет – 477304,33 руб., ежегодного отпуска -474146,12 руб., дополнительный отпуск -393598,24 руб.

Вознаграждения основного управленческого персонала начислены согласно штатному расписанию, положению об оплате труда, положению о материальной помощи.

Доля вознаграждения основного управленческого персонала в общей сумме затрат на оплату труда в организации составляет 16,63%.

Внутренний контроль финансово-хозяйственной деятельности организации осуществляется на основании положения о внутреннем контроле. Бухгалтерская отчетность общества составлена в соответствии с законом 402-ФЗ.

В отчетном периоде основным видом деятельности АО «Лобненская электросеть» является сдача в аренду электросетевого имущества, принадлежащего обществу на праве собственности. Так же общество продолжает работу по договорам технологического присоединения, заключенным в период осуществления деятельности в качестве сетевой организации.

Общество предполагает вести хозяйственную деятельность непрерывно в течении 12

месяцев. Основным арендатором общества является АО МСК «Энергосеть», с которым заключены договора аренды электросетевого имущества сроком на 10 лет. Оставшийся срок аренды составляет 3 года.

Арендная плата по этим договорам рассчитана исходя из амортизационных отчислений и налога на имущество т.к. АО «МСК «Энергосеть» является субъектом естественных монополий, в отношении которых осуществляется государственное регулирование цен. В тариф на передачу электроэнергии регулирующим органом включается арендная плата только в размере амортизационных отчислений с учетом максимального срока эксплуатации основных средств и налога на имущество.

В связи с несущественностью суммы дисконтирования по договорам купли-продажи основных средств с рассрочкой платежа принято решение о неприменении ФСБУ 6/2020 в части дисконтирования платежей по данным договорам.

Влияние существенных событий после отчетной даты на оценку непрерывности деятельности в 2024г.

В феврале 2022 года обострение мировой политической обстановки, признание Российской Федерацией независимости ДНР и ЛНР и проведение специальной военной операции, повлекло введение санкций иностранных государств в отношении юридических и физических лиц России, непрогнозируемые изменения курсов валют. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, финансовые санкции не затронули напрямую деятельность общества и связанных с ним сторон.

Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества может отличаться от оценки руководства.

Учетная политика.

С 01.01.2024г. внесены изменения в учетную политику для целей налогообложения:

- применяется амортизационная премия.
- порядок учета НМА в связи с введением ФСБУ 14/2022

Судебные разбирательства.

31 марта 2022 г. вступило в законную силу решение суда о взыскании задолженности в сумме 297180,57руб. по договору аренды с ООО «Ярд». В отчетном периоде данная задолженность погашена в полном объеме.

Списана за счет резерва по сомнительным долгам дебиторская задолженность в сумме 662498,77 руб. в связи с завершением конкурсного производства по делу «А-40-1876/15 (определение АС города Москвы от 26.08.2024г.) о признании банкротом ОАО «Е-4

«Центрэнергомонтаж». Согласно выписке из ЕГРЮЛ дата прекращения деятельности: 17.10.2024г.

В период арендных отношений арендатором ООО «Проивент» был нанесен ущерб обществу в размере 697800 руб. (испорчено арендуемое имущество). В части непокрытого ущерба в размере 247800 руб. открыто исполнительное производство (дело № А-40-241845/2023-181-1354 от 30.10.23г.) Решение суда о взыскании задолженности вступило в законную силу 25.01.2024г. В отчетном периоде задолженность в сумме 247800 руб. погашена.

В связи с окончанием исполнительного производства, возвращением исполнительного дела по взысканию задолженности и окончанием срока давности предъявления и/л к исполнению списана на финансовый результат дебиторская задолженность с ООО «КЛЭП ПЛЮС» в сумме 161592 руб.

События после отчетной даты

Исполнительное производство в отношении ООО «Контакт» (дело № 411415/23/50019-ИП от 17.07.2023г.) о взыскании задолженности по договору купли-продажи приостановлено с 31.01.25г. по причине введения арбитражным судом в отношении должника процедур, применяемых в деле о несостоятельности (банкротстве), в порядке, установленном статьей 69.1 ФЗ-229. По состоянию на отчетную дату сумма долга составила 1461070 руб. (947927,09 руб. - сумма основного долга, 513143 руб.-пени, госпошлина)

В связи с неисполнением заявителями технических условий по договорам технологического присоединения и условий агентских договоров, истечением срока выданных технических условий и в связи с этим невозможностью исполнения обязательств по данным договорам списано на финансовый результат:

- на счет прибыли просроченная кредиторская по задолженность по этим договорам в сумме 4576526,75руб.

- на счет убытков просроченная дебиторская задолженность в сумме 4697273,25 руб.

На счете 04 «Нематериальные активы» числится право владения квартирой по адресу рп Некрасовский ул. Маяковского д.9 кв. 67 по первоначальной стоимости. Организация владеет квартирой на праве собственности с 30.06.1994г. на основании договора дарения квартиры, но ограничена в распоряжении, так как там проживает бывший сотрудник и судом отказано в выселении. В связи с вступлением в действие ФСБУ 14/2022 данный объект в отчетном периоде переведен на сч. 01. Организация предполагает в дальнейшем получать выгоду от этого объекта. В настоящее время предпринимаются действия к принуждению пользователя квартиры к заключению договора аренды или ее выкупа.

Сделки со связанными сторонами.

В отчетном периоде сделки со связанными сторонами не осуществлялись.

В отчетном периоде организация сдала уточненные расчеты по налогу на прибыль за

2023год. В первичных отчетах были ошибочно завышены оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков) в 1,2,3 квартале. (Дт20,26 Кт 96-2997 тыс. руб. стр. 2120, 2220 отчета о финансовых результатах). На конец 2023года проведена инвентаризация отпусков и размер резерва приведен в соответствие с расчетами. (Дт96 Кт91- 2997 тыс. руб.стр. 2340 отчета о финансовых результатах). В результате данной ошибки размер налога на прибыль за год не изменился, но были занижены авансовые платежи по налогу на прибыль.

Расшифровка отдельных показателей отчетности

За отчетный период выручка от реализации работ, услуг составила 75149,0 тысяч рублей без учета НДС, в том числе:

	2024г. (тыс. руб.)
Аренда	75149,0

Убыток от продаж по данным бухгалтерского учета составила: 32776,0 тыс. руб.

Прочие операционные доходы в 2024 г. составили 162511,0, тысяч рублей, в том числе:

	тыс. руб.
Проценты за размещение денежных средств	32685,0
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	369,0
Безвозмездно полученное имущество	2,0
Компенсация стоимости коммунальных услуг	262,0
Пени, неустойка	17,0
Списание кредиторской задолженности	4577,0
Госпошлина за счет ответчика	23,0
Оценочные обязательства по оплате труда	1351,0
Выручка от реализации ОС	123114,0

Прочие операционные расходы в 2024г. составили -121206,0 тыс. руб., в том числе:

	тыс. руб.
Налог на имущество	7322,0
Услуги банка	71,0
Расходы не принимаемые для целей налогообложения	3540,0
Госпошлина	1,0
Страховые взносы	575,0
Услуги по ведению реестра акционеров	61,0
Компенсация стоимости коммунальных услуг	262,0
Списание дебиторской задолженности	4697,0
Списание ОС	585,0
Безвозмездно переданные ТМЦ	245,0
Нотариальные услуги	20,0

Расходы от продажи ОС	103663,7
Учет процентов по аренде земли ФСБУ 25/2018	96,0
Прочие расходы	67,0

Прибыль отчетного периода по данным бухгалтерского учета составили 8529,0 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль – 1705,8 тыс. руб. Отложенные налоговые активы – 855,8 руб., в том числе:

		тыс. руб.
Доходы будущих периодов	(68-09)	0,5
Основные средства	(68- 09)	2,0
Расходы будущих периодов	(68- 09)	222,3
Арендные обязательства	(09-68)	630,7

Отложенные налоговые обязательства составили – 3176,1 тыс. руб., в том числе:

		тыс. руб.
Основные средства	(77-68)	2946,7
Разница между номинальной и приведенной стоимостью аренды	(77-68)	228,5

Постоянное налоговое обязательство 8128,7 тыс. руб., в том числе:

- амортизация по переоцененным ОС - 7370,6 тыс. руб.
- расходы, не принимаемые для налогообложения 757,1 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 12154,0 тыс. руб.

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.25г. по состоянию на 31.12.24г доначислены и отражены по строке 2412 отчета о финансовых результатах:

- отложенные налоговые активы ДТ09 КТ99 349,7 тыс. руб.
- отложенные налоговые обязательства ДТ 99 КТ77 2702,4 тыс. руб.

В отчетном периоде выкуплен земельный участок по ул. Первая д.1

В отчетном периоде проданы следующие основные средства:

- здание по ул. Первая д.1
- сеть аналогового телевидения в здании по ул. Первая д.1
- сеть телефонной связи в здании по ул. Первая д.1
- система видеонаблюдения в здании л. Первая д.1
- система видеонаблюдения «Безопасный регион» ул. Первая д.1
- беспроводная сеть передачи данных в здании ул. Первая д.1
- Н/В К/Л 0,4кв от ТП-185 эл/снабжения здания по ул. Первая д.1
- ограждение земельного участка по ул. Первая д.1

- асфальтированная площадка по ул. Первая д.1
- наружные сети водопровода и канализации от здания по ул. Первая д.1
- теплосеть от здания по ул. Первая д.1
- земельный участок по ул. Первая д.1
- производственный и хозяйственный инвентарь (мебель)
- блок-контейнер

Главный бухгалтер

Е. Ю. Кочеткова