

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «КСК» за 2024 год.

АО «КСК» ИНН 2628802730 КПП 2628010001 ОГРН 1142651007619 в 2024 году оказывало организациям города и населению услуги по передаче электрической энергии, ремонту, проверке и установке измерительных приборов, по обслуживанию трансформаторных подстанций, уличного освещения и другие услуги.

Среднесписочная численность работающих за 2024 г. - 144 человека.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор Мурадов Сергей Юрьевич (с 01.04.2014 по настоящее время).

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

Состав, содержание и оформление бухгалтерской отчетности за 2024 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 2100 «Валовая прибыль (убыток)» отражена прибыль – 117 983 тыс. руб., в том числе:

- услуги по передаче электроэнергии, прибыль – 118 518 тыс. руб.
- услуги основного производства убыток – 4 761 тыс. руб.
- прочие услуги, прибыль – 4 226 тыс. руб.

По строке 2110 «Выручка» отражено – 1 063 024 тыс. руб., в том числе:

- услуги по передаче электроэнергии - 926 092 тыс. руб.;
- услуги основного производства - 129 119 тыс. руб.;
- прочие услуги - 7 813 тыс. руб.

По строке 2120 «Себестоимость» отражено – 945 041 тыс. руб., в том числе:

- услуги по передаче электроэнергии – 807 574 тыс. руб.;
- услуги основного производства- 133 880 тыс. руб.;
- прочие услуги- 3 587 тыс. руб.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены – 128 343 тыс. руб., в том числе:

- доходы от реализации ТМЦ – 346 тыс. руб.
- доходы от аренды – 7 661 тыс. руб.
- доходы от списания кредиторской задолженности – 6 тыс. руб.
- доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам – 5 282 тыс. руб.
- доходы при осуществлении технологического присоединения – 108 555 тыс. руб.
- доходы от пересмотра сроков полезного использования основных средств – 5 951 тыс.руб.
- прочие – 542 тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены – 51 672 тыс. руб., в том числе:

- стоимость реализованных ТМЦ – 319 тыс. руб.
- штрафы, пени уплаченные – 61 тыс. руб.
- расходы по коллективному договору – 7 446 тыс. руб.
- страховые взносы с прочих выплат персоналу – 1 190 тыс. руб.

- взносы в электропрофсоюз – 226 тыс. руб.
- расходы по обслуживанию ценных бумаг – 111 тыс. руб.
- налоги – 9 867 тыс. руб.
- создание резерва по сомнительным долгам – 30 102 тыс. руб.
- расходы от списания дебиторской задолженности – 35 тыс. руб.
- новогодние подарки детям сотрудников – 211 тыс. руб.
- расходы от передачи имущества в аренду – 129 тыс. руб.
- расходы прошлых лет – 607 тыс. руб.
- судебные и арбитражные сборы – 1 023 тыс. руб.
- прочие – 345 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 2 813 тыс. руб. В связи с изменением ставки налога на прибыль произведен перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств суммарно на 2 022 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 181 003 тыс. руб., текущий налог на прибыль 48 629 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 2 813 тыс. руб., расход по налогу за отчетный период 45 816 тыс. руб., условный расход по налогу 36 201 тыс. руб., постоянный налоговый расход 9 616 тыс. руб., чистая прибыль за 2024 год 133 164 тыс. руб.

По итогам 2024 года базовая прибыль на одну акцию составила 20 018,56 рублей.

При переходе на ФСБУ 14/2022 использован альтернативный порядок перехода (п. 53 ФСБУ 14/2022), проанализированы состав имеющихся объектов на предмет соответствия условиям признания актива в качестве НМА (п. 4 ФСБУ 14/2022). В межотчетный период отражены бухгалтерские записи по изменению показателей на счетах бухгалтерского учета, сформированные по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным финансовым годом, обусловленные внедрением ФСБУ 14/2022, а также переносом исходящих остатков по счетам учета на соответствующие счета. Бухгалтерская отчетность за 2024 г. составлена с учетом скорректированных данных в межотчетный период. Таким образом, произведена корректировка показателей отчетности по стр. 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса (сумма до корректировки 610 тыс. руб., после корректировки сумма 262 тыс. руб.), по стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса (сумма до корректировки 446 716 тыс. руб., после корректировки сумма 446 368 тыс. руб.)

Учетной политикой для целей налогообложения на 2024 год предусмотрено определение налогооблагаемой базы по НДС по отгрузке и налогу на прибыль по моменту начисления. В соответствии с главой 25 налогового кодекса в 2024 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 в бухгалтерском и налоговом учете производится по себестоимости каждой единицы.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. В бухгалтерском и налоговом учете по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. 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 2024 год произведена оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества в 2024 году и на перспективу деятельности в 2025 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 2024 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 «КСК» 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 «КСК» продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствует.

В течение 2024 года АО «КСК» участвовало в 6 судебных разбирательствах, общая сумма предъявленных исковых требований к дебиторам составила 70 тыс.руб.

АО «КСК» и АО «Горэлектросеть» являются связанными сторонами, АО «КСК» оказывает услуги по передаче электрической энергии по сетям и компенсирует потери в сетях. За 2024 год стоимость услуг по передаче составила 1 105 547 тыс. руб. в том числе НДС 20%, компенсация потерь в сетях 217127 тыс.руб. в том числе НДС 20%, дебиторская задолженность АО «Горэлектросеть» за услуги по передаче на 31.12.2024 года составила 119 140 тыс. руб. в том числе НДС 20%, кредиторская задолженность АО «КСК» за компенсацию потерь в сетях составила 82 730 тыс. руб. в том числе НДС 20%, за потребленную электроэнергию на собственные нужды – 409 тыс. руб. в том числе НДС 20%. 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 «КСК» являются:

- Краснопольский Сергей Васильевич
- Арутюнян Эмма Хореновна
- Бенидзе Паата Таосович
- Дракунов Роман Владимирович
- Малхасьян Владимир Александрович
- Мурадов Сергей Юрьевич
- Подлипенцев Сергей Александрович

Совету директоров в течение 2024 года вознаграждение не выплачивалось.

Бенефициарным владельцем организации является Мурадова Нина Игнатьевна, с долей участия в уставном капитале 85,5081 %.

Сделки с бенефициарным владельцем в 2024 году не проводились.

Заработная плата основному управленческому персоналу выплачивалась согласно штатному расписанию:

- начислено заработной платы – 8 432 тыс.рублей
- начислено отпускных – 614 тыс.рублей
- начислены страховые взносы – 1 507 тыс.рублей
- удержан НДФЛ из заработной платы – 1 215 тыс.рублей.

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

Собрание акционеров запланировано в мае 2025 года.

Генеральный директор

 С.Ю. Мурадов

Финансовый директор

 С.В. Краснопольский

19.03.2025г.

