

## ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Горэлектросеть» за 2020 год.

АО «Горэлектросеть» ИНН 2628002660 КПП 2628010001 ОГРН 1022601319124 в 2020 году оказывало организациям города и населению услуги по реализации электрической энергии.

Среднесписочная численность работающих за 2020 г. - 30 человек.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор Игнатенко Сергей Васильевич.

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

Состав, содержание и оформление бухгалтерской отчетности за 2020 год соответствует 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 – 73071 тыс. руб., в том числе:

- продажа электроэнергии, прибыль – 73005 тыс. руб.
- услуги основного производства, прибыль – 66 тыс. руб.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены – 130892 тыс. руб., в том числе:

- доходы от аренды – 34 тыс. руб.
- штрафы, пени полученные - 2438 тыс. руб.
- судебные и арбитражные сборы – 811 тыс. руб.
- доходы от списания кредиторской задолженности – 38 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам – 127562 тыс. руб.
- прочие доходы 9 тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены – 146818 тыс. руб., в том числе:

- штрафы, пени уплаченные – 2 тыс. руб.
- расходы по коллективному договору – 1271 тыс. руб.
- страховые взносы с прочих выплат персоналу – 187 тыс. руб.
- госпошлина, судебные и арбитражные сборы – 2030 тыс. руб.
- расходы от списания дебиторской задолженности – 15 тыс. руб.
- расходы по обслуживанию ценных бумаг – 556 тыс. руб.
- налоги – 1358 тыс. руб.
- перерасчет в связи с изменением тарифа – 3469 тыс. руб.
- создание резерва по сомнительным долгам – 137717 тыс. руб.
- прочие – 213 тыс. руб.

По строке 1450 Бухгалтерского баланса отражены векселя по состоянию на 31.12.18г.

По строке 5810 Пояснений к бухгалтерскому балансу отражено обеспечение обязательства за неисполнение либо за ненадлежащее исполнение АО «Кисловодская сетевая компания» обязательства по Кредитному договору №МИНЭК/11-20/КД-8/П-2 от 16.12.2020 г. в сумме 30000 тыс.руб.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц по оценочным обязательствам и резервам на оплату отпусков и страховых взносов за отчетный период составила 122 тыс.руб. (ОНО 9 тыс.руб., ОНА 113 тыс.руб.)



Прибыль до налогообложения составила 53106 тыс.руб., текущий налог на прибыль 10796 тыс.руб., расход по налогу за отчетный период 10918 тыс.руб., условный расход по налогу 10621 тыс.руб., постоянный налоговый расход 297 тыс.руб., штрафные санкции за нарушение законодательства 154 тыс.руб., чистая прибыль за 2020 год 42034 тыс.руб.

По итогам 2020 года базовая прибыль на одну акцию составила 6319,02рублей.

Учетной политикой для целей налогообложения на 2020 год предусмотрено определение налогооблагаемой базы по НДС по отгрузке и налогу на прибыль по моменту начисления. В соответствии с главой 25 налогового кодекса в 2020 году налоговый учет велся на отдельных регистрах. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. 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.

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 2020 года АО «Горэлектросеть» участвовало в 91 судебном разбирательстве, общая сумм предъявленных исковых требований составила 113216 тыс.руб. Также были направлены 261 претензии на общую сумму 117018 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 2020 год стоимость услуг по передаче составила 676200 тыс.руб., компенсация потерь в сетях 139190 тыс.руб., дебиторская задолженность АО «Горэлектросеть» за услуги по передаче на 31.12.2020 года составила 33770 тыс.руб., дебиторская задолженность АО «КСК» за компенсацию потерь в сетях на 31.12.2020 года составила 9592 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.

Акционерами АО «Горэлектросеть» являются физические лица. Членами Совета директоров являются:

- Мурадов Сергей Юрьевич
- Игнатенко Сергей Васильевич
- Савина Светлана Александровна
- Шестак Татьяна Федоровна
- Нахушев Руслан Рашидович
- Полуденнова Оксана Александровна
- Малхасьян Александр Ованесович



Совету директоров в течение 2020 года вознаграждение не выплачивалось. Сделки с аффилированными лицами в 2020 году не проводились.

Бенефициарным владельцем организации является Мурадов Сергей Юрьевич, с долей участия в уставном капитале 85,5081 %, является Председателем Совета директоров АО «Горэлектросеть». Бенефициарному владельцу в течение 2020 года вознаграждение не выплачивалось. Сделки с бенефициарным владельцем в 2020 году не проводились.

Основной управленческий персонал организации:

- Игнатенко Сергей Васильевич – генеральный директор
- Веремеенко Валентина Александровна – заместитель генерального директора
- Краснопольский Сергей Васильевич – финансовый директор.

Зарботная плата основному управленческому персоналу выплачивалась согласно штатному расписанию:

- начислено заработной платы – 3861 тыс. рублей
- начислено отпускных – 916 тыс. рублей
- начислены страховые взносы – 933 тыс. рублей
- удержан НДФЛ – 629 тыс. рублей.

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

Собрание акционеров запланировано в апреле 2021 года.

Генеральный директор  С.В. Игнатенко

Финансовый директор  С.В. Краснопольский

05.03.2021г.

