

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Горэлектросеть» (ИНН 4345467450) за 2021 г.

« 04 » марта 2022 г.

1. Общие сведения

Наименование общества: Акционерное общество "Горэлектросеть"

Сокращенное наименование: АО «Горэлектросеть»

Юридический и фактический адрес: 610014, г. Киров, ул. Некрасова, 69.

Общество является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством РФ.

АО «Горэлектросеть» зарегистрировано 13.06.2017 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 14 по Кировской области с ОГРН 1174350009569 ИНН 4345467450. В 2017 году МУП «Горэлектросеть» реорганизовано в форме преобразования в АО «Горэлектросеть» на основании Постановления № 3829-п от 16.11.2016 администрации города Кирова. Акционерное общество «Горэлектросеть» является правопреемником муниципального унитарного предприятия «Горэлектросеть». В составе Общества отсутствуют филиалы, представительства.

Целями деятельности общества является решение социальных задач в сфере оказания услуг, обеспечение электроснабжением потребителей города Кирова.

Предметом деятельности общества является:

- осуществление передачи электроэнергии;
- технологическое присоединение к электросетям.

Для выполнения предмета своей деятельности общество обеспечивает:

- реконструкцию, новое строительство, ремонт кабельных и воздушных линий, трансформаторных подстанций и сооружений;
- наладку оборудования подстанций и релейной защиты, испытание оборудования и сетей;
- испытание защитных средств; ремонт и ревизия силовых трансформаторов.

Общество имеет на своем балансе производственную базу, кабельные и воздушные линии, трансформаторные подстанции, распределительные сети, транспортные средства, земельные участки, имущество детского оздоровительного лагеря.

Среднегодовая численность работающих за 2021 год составила 377,6 человек (за 2020 г. - 383,3 чел.), численность работающих на 01.01.2022 года – 384 человека (на 01.01.2021 - 392 человека).

Уставный капитал Общества на 01.01.2021 составлял 1 303 275 700 руб. В августе 2021 года на основании Постановления администрации города Кирова от 08.05.2020 № 970-п, договора на приобретение акций, размещаемых посредством закрытой подписки от 22.09.2020 № 01-169, отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг, зарегистрированного банком России от 14.07.2021, уставный капитал увеличен на 228 548 400 руб. В порядке оплаты размещаемых дополнительных акций Администрация города Кирова передала объекты электрохозяйства. На текущий момент уставный капитал составляет 1 531 824 100 рублей и состоит из 1531824 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей. Единственным акционером общества является Администрация города Кирова.

2. Информация об органах управления и контроля

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Согласно п. 7.5 Устава Общества все голосующие акции принадлежат одному акционеру – муниципальному образованию «Город Киров». Все решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания акционеров, принимаются главой администрации города Кирова единолично и оформляются письменно.

На основании Постановления администрации города Кирова от 29.11.2021 № 2793-п в состав Совета директоров АО «Горэлектросеть» по состоянию на 31 декабря 2021 г. входят:

- Востриков Александр Владимирович, заместитель председателя Кировской областной Думы;
- Зотин Сергей Анатольевич, заместитель главы администрации города Кирова;
- Изъюрова Юлия Александровна, начальник отдела коммунальной инфраструктуры департамента городского хозяйства администрации города Кирова;
- Кондратов Дмитрий Александрович, заместитель начальника департамента хозяйства администрации города Кирова;
- Пленков Евгений Геннадьевич, и.о. заместителя главы администрации города Кирова;
- Рыбников Евгений Валентинович, начальник департамента экономического развития и предпринимательства администрации города Кирова;
- Рябов Алексей Николаевич, заместитель председателя Кировской городской Думы.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества. На основании Постановления администрации города Кирова от 21.10.2020 № 2323-п генеральным директором Общества является Тресцов Евгений Юрьевич.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия. Согласно Постановления администрации города Кирова от 30.06.2021 № 1288-п в состав Ревизионной комиссии АО «Горэлектросеть» по состоянию на 31 декабря 2021 г. входят:

- Колесова Анастасия Владимировна, главный специалист, бухгалтер финансово-экономического отдела департамента городского хозяйства администрации города Кирова;
- Пупышева Елена Игоревна, ведущий специалист отдела благоустройства департамента городского хозяйства администрации города Кирова;
- Рогожкина Юлия Александровна, начальник отдела прогнозирования социально-экономического развития департамента экономического развития и предпринимательства администрации города Кирова.

3. Основные положения учетной политики общества

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, АО «Горэлектросеть» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не имелось.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Основные положения утвержденной учетной политики:

ООО «Горэлектросеть» выбрало перспективный вариант перехода на новый стандарт ФСБУ 5/2019. Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство, их использовании для ремонтно-восстановительных работ, капитального строительства и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы. Материалы предназначены для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов организации отражены в составе внеоборотных активов.

Учет затрат на предприятии ведется на счетах 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 29 «Обслуживающие производства и хозяйства».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости выполненных работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, путем прямого списания в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы».

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

В соответствии с п.8 ПБУ 10/99 «Расходы организации» при формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по элементам:

- материальные затраты,
- затраты на оплату труда,
- отчисления на социальные нужды,
- амортизация,
- прочие затраты.

Резерв по сомнительной задолженности создается на последний день месяца отчетного квартала, на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Резерв формируется по каждому сомнительному долгу на всю сумму обязательств.

Для целей налогового учета: доходы и расходы определяются по методу начисления;

для целей обложения налогом на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав или день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав (ст.167 НК РФ).

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Основным видом деятельности Общества является: осуществление транзита электроэнергии потребителям, в структуре продаж отчетного периода данный вид деятельности составляет более 90 %.

4.1 Структура продаж

Показатели	2019	%	2020	%	2021	%
Передача электроэнергии	1 010 672	93,72	1 023 717	95,03	1 095 060	94,76
Технологическое присоединение	49 997	4,64	36 547	3,39	39 927	3,46
Прочие услуги	17 779	1,65	17 026	1,58	20 575	1,78
Всего	1 078 448	100	1 077 290	100	1 155 562	100

4.2 Структура себестоимости

Показатели	2019	%	2020	%	2021	%
Передача электроэнергии	752 626	98,21	755 450	98,95	876 587	99,10
Технологическое присоединение	5 359	0,7	5 781	0,76	6 392	0,72
Прочие услуги	8 363	1,01	2 266	0,16	1 585	0,18
Всего	766 348	100	763 497	100	884 564	100

В связи с отсутствием финансирования на восстановление имущества детского оздоровительного лагеря «Юность» в д.Салтыки Слободского района Кировской области приказом № 152г от 30.08.2019 г. продлен срок консервации до 31.08.2022 г. Стоимость законсервированного имущества составила 17 174 тыс.руб. При этом расходы по содержанию законсервированного имущества в текущем году составили 991 тыс. руб. (за 2020 год – 1 033 тыс.руб.).

4.3 Структура имущества АО «Горэлектросеть» и источников его образования

Показатели	На 31.12.20	% к валюте баланса	На 31.12.21	% к валюте баланса	Изменение (+ / -)	
	тыс. руб.		тыс. руб.		тыс. руб.	%
Долгосрочные активы	1980489	83,92	1948240	79,78	-32249	-1,63
Вложения в НМА	56	0	439	0,02	383	683,93
Основные средства (ОС)	1946817	82,49	1882040	77,07	-64777	-3,33
Строительство объектов ОС	19726	0,84	32479	1,33	12753	64,65
Отложенные налоговые активы	7423	0,31	8069	0,33	646	8,70
Долгосрочные финансовые вложения	3	0	0	0,00	0	0,00
Прочие внеоборотные активы	6464	0,27	25213	1,03	18749	290,05
Текущие активы ВСЕГО в т.ч.	379489	16,08	493883	20,22	114394	30,14
Производственные запасы	38355	1,63	35434	1,45	-2921	-7,62
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	205426	8,7	348518	14,27	143092	69,66
Дебиторская задолженность	135708	5,75	109931	4,50	-25777	-18,99
Собственный капитал	1794252	76,03	2149937	88,04	355685	19,82
Долгосрочные обязательства	116646	4,94	118128	4,84	1482	1,27
Краткосрочные обязательства	449080	19,03	174058	7,13	-275022	-61,24
Расчеты с кредиторами	434077	18,39	158545	6,49	-275532	-63,48
БАЛАНС	2359978	100	2442123	100,00	82145	3,48

В структуре баланса произошло снижение балансовой стоимости основных средств (на 64 777 тыс.руб. или 0,03%), это связано с превышением суммы начисленной амортизации за 2021 год над объемом принятых к учету основных средств.

В составе финансовых вложений произошло изменение в части отнесения размера доли в уставном капитале ООО «Расчетно-консультационный центр» (ОГРН 1174350018787), принадлежащей Обществу, в состав краткосрочных активов. В феврале 2022 года данное финансовое вложение реализовано МУП «Водоканал» (ОГРН 1034316517839).

Текущие активы в 2021 году выросли на 114 394 тыс.руб. и составили 493883 тыс.руб. или 20,22 % от валюты баланса. Рост текущих активов обусловлен размещением свободных денежных средств на депозитных счетах. Дебиторская задолженность снизилась на 25 777 тыс. руб. и составила 109 931.

Объем производственных запасов снизился на 7,62% и составил 35 434 тыс. рублей.

В 2021 году наблюдается снижение кредиторской задолженности (на 275 532 тыс.руб.), такое существенное снижение связано с окончанием процедуры регистрации дополнительной эмиссии и увеличением уставного капитала. Ранее в составе кредиторской задолженности была отражена задолженность перед учредителями Общества по переданному имуществу.

Финансовая деятельность общества на 88,04% обеспечена собственным капиталом.

Чистые активы больше величины уставного капитала.
 Каких-либо событий или условий, которые обуславливают значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, нет.

4.4 Структура основных средств по группам

В текущем году структура основных средств общества не претерпела существенных изменений. Большую часть основных средств составляют здания и оборудование трансформаторных подстанций, кабельные и воздушные линии, необходимые для осуществления основной деятельности общества.

Наименование	2020 год сумма, тыс. руб.	Структура %	2021 год сумма, тыс. руб.	Структура %
ОС используемые в деятельности по передаче электрической энергии	1 944 766	99,89	1 880 148	99,90
Здания	179 139	9,20	162 572	8,64
Машины и оборудование	665 556	34,19	652 187	34,65
Передающие устройства	948 430	48,72	921 946	48,99
Производств и хозяйств инвентарь	128	0	97	0
Сооружения	86 864	4,46	84 737	4,50
Транспортные средства	41 369	2,12	36 604	1,95
Офисное оборудование	4 014	0,21	2 462	0,13
Земельные участки	19 266	0,99	19 543	1,04
ОС используемые в деятельности ДОЛ	2 051	0,11	1 892	0,10
Здания	215	0,01	215	0,01
Сооружения	1 719	0,09	1 577	0,08
Машины и оборудование	117	0,01	100	0,01
Производственный и хозяйственный инвентарь	0	0	0	0
ИТОГО:	1 946 817	100	1 882 040	100

4.5 Отдельные объемные показатели организации

№	Показатели	Ед. изм.	2019 г.	2020 г.	2021	+/- 2021г. к 2020 г.
1	Трансформаторные подстанции (здания)	шт.	1 164	1 214	1 233	50
	из них срок службы (износ) свыше 25 лет	шт.	629	639	629	10
2	Силовые трансформаторы (оборудование)	шт.	1 882	1 995	1 984	113
	Общая установленная мощность силовых трансформаторов	кВА	865 311	894 009	921 509	28 698
3	Кабельные линии электропередачи	км.	1 927,64	1 980,90	2 003,37	53,26
	из них срок службы (износ) свыше 25 лет	км.	943,55	1 028,06	1 033,50	84,51
4	Воздушные линии электропередачи	км.	608,94	642,4	652,77	33,46
	из них срок службы (износ) свыше 25 лет	км.	307,8	348,3	363,28	40,5

Объемные показатели организации, отраженные в таблице, показывают положительную динамику увеличения обслуживаемых производственных объектов, что в свою очередь увеличивает пропускную способность электрических сетей АО «Горэлектросеть» и повышает надежность электроснабжения потребителей.

4.6 Оценочные обязательства

На отчетную дату Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате отпусков в размере 15 513 тыс.руб. Оценочное обязательство, сформировано согласно учетной политике по бухгалтерскому учету по каждому сотруднику, как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.

4.7 Информации о постоянных и временных разницах и налоге на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» у предприятия в 2021 году возникли постоянные разницы (отрицательные и положительные) и временные налоговые разницы в сумме расходов, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода и исключаемые из расчета налоговой базы по налогу на прибыль.

	руб.
Условный расход (доход) по налогу на прибыль (20%)	43 407 399
Постоянный налоговый расход	603 117
Постоянный налоговый доход	874 802
Отложенные налоговые обязательства, всего	1 481 129
Внеоборотные активы	-3 996
Материалы	-342 830
Основные средства	1 827 955
Отложенные налоговые активы, всего	645 772
Основные средства	543 893
Оценочные обязательства и резервы	101 879

Признание разниц в отчетном периоде связано с:

- разницами сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль;
- использованием права на амортизационную премию;
- разницами в списании стоимости спецодежды.

4.8 Информация о прочих внеоборотных активах

Согласно п. 19 ПБУ 4/99, активы срок обращения которых превышает 12 месяцев или продолжительность операционного цикла, составляет более 12 месяцев, отражаются в составе внеоборотных активов. Расшифровка активов, отнесенных в состав прочих внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 баланса, представлена в таблице:

	тыс.руб.	
Наименование актива	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расходы будущих отчетным периодов	514	519
Материалы, приобретенные для строительства основных средств	24699	5935
Аванс за работы по строительству основных средств	-	10

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

Аффилированными лицами юридического лица являются (ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках"):

- член его совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления;
- член его коллегиального исполнительного органа,
- лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа.

Согласно п. 9.1. руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом в лице генерального директора Общества. В течение 2021 года данную должность занимал Тресцов Евгений Юрьевич

В 2021 году Общество производило выплаты заработной платы руководителю согласно постановления от 27.04.2017 № 1440-П «Об условиях оплаты труда руководителей, заместителей руководителей, главных бухгалтеров хозяйственных обществ, более пятидесяти процентов акций (долей) которых находится в собственности муниципального образования «Город Киров». Иные выплаты в адрес единоличного исполнительного органа отсутствовали».

В 2021 году в состав членов совета директоров АО «Горэлектросеть» входили следующие лица:

Документ об избрании членов совета директоров	Члены совета директоров (Ф.И.О.)
Постановление администрации города Кирова от 08.04.2021 № 643-п	Зотин Сергей Анатольевич
	Изьюрова Юлию Александровну
	Печенкин Дмитрий Александрович
	Рзаев Аслан Алманович
	Рудковский Сергей Анатольевич
	Рыбников Евгений Валентинович
	Токарев Вадим Андреевич
Постановление администрации города Кирова от 30.06.2021 № 1288-п	Востриков Александр Владимирович
	Зотин Сергей Анатольевич
	Изьюрова Юлия Александровна
	Кондратов Дмитрий Александрович
	Рыбников Евгений Валентинович
	Рябов Алексей Николаевич
	Токарев Вадим Андреевич
Постановление администрации города Кирова от 29.11.2021 № 2793-п	Востриков Александр Владимирович
	Зотин Сергей Анатольевич
	Изьюрова Юлия Александровна
	Кондратов Дмитрий Александрович
	Пленков Евгений Геннадьевич
	Рыбников Евгений Валентинович
	Рябов Алексей Николаевич

В 2020 и 2021 годах членами совета директоров не приобретались и не продавались активы Общества, выплаты не производилось.

В силу действующего законодательства собственник имущества АО «Горэлектросеть» - администрация города Кирова, является связной стороной.

АО «Горэлектросеть» в отношении собственника были осуществлены следующие операции:

Наименование	Сумма за 2020 год, тыс.руб.	Сумма за 2021 год, тыс.руб.
Выплачена собственнику доля чистой прибыли	33 661	39 001
Начислена арендная плата за пользование земельными участками	57	170

Так же связной стороной организации является ООО «Расчетно-консультационный центр» (ООО «РКЦ») ОГРН 1174350018787 учредителем с долей 25% уставного капитала которого АО «Горэлектросеть» стало в сентябре 2018 года.

05 марта 2021 года Общество приобрело у ООО «Сбытовой холдинг» (ИНН 5024127051) долю в уставном капитале ООО «РКЦ» в размере 49% по номинальной стоимости.

Общим собранием участников ООО «Расчетно-консультаций центр» на основании протокола от 31.08.2021 принято решение о распределении чистой прибыли по результатам 2020 года. Дивиденды в размере 256 тыс.руб. перечислены 16.09.2021.

09 августа 2021 года Общество продало долю уставного капитала ООО «РКЦ» в размере 1% по номинальной стоимости АО «Центральный рынок» (ИНН 4345465614)

Таким образом на 31.12.2021 АО «Горэлектросеть» является учредителем с долей 73% уставного капитала ООО «»

Общий фонд оплаты труда с учетом налогов и оценочных обязательств, связанных с оплатой труда начисленный за 2021 год, составил 288 030 тыс.руб. Из них доля заработной платы управленческого персонала составила 21,86% от общего фонда заработной платы по организации в целом. К управленческому персоналу согласно учетной политике относятся генеральный директор, заместители генерального директора, начальники управления, главный бухгалтер-финансист, начальники отделов, ИТР и пр.

Оплата труда руководителя, заместителей руководителя и главного бухгалтера Общества регламентируется постановлением администрации города Кирова от 27.04.2017 N 1440-п

5. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий, способных оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, в период с даты окончания отчетного периода до даты подписания бухгалтерской отчетности, у Общества не было.

6. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Базовая прибыль за 2021 г. составляет 173 901 280 рублей.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций за 2021 г. 13 794 585 штук.

Базовая прибыль на акцию составила 12,61 рублей.

7. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность только на территории города Кирова, Кировской области поэтому не выделяет отдельных географических сегментов.

8. Информация по прекращаемой деятельности

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности и основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

9. Информация о внешних факторах

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года не оказала существенного влияния на деятельность АО «Горэлектросеть». Общество не предпринимало мер по сокращению штата, не прекращало работать в период установленного карантина на федеральном уровне. Режим работы не был существенно скорректирован от режима в обычных условиях.

В связи с проводимой Российской Федерацией «специальной военной операции на Украине» в феврале 2022 года в отношении нашего государства введены санкции со стороны ряда стран. АО «Горэлектросеть» подтверждает, что указанные события не способны оказать существенное влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год».

Генеральный директор АО «Горэлектросеть»

04.03.2022г.



Тресцов Е.Ю.

ООО «Вилка-Академудит»

Пронумеровано и проштумбовано

38 / Казбекова _____ станицы,

Генеральный директор _____ Казбекова Р. Ю.

