

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

« 18 » февраля 2021 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».

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 2020 год составила 383,3 человек (за 2019 г.- 387,1 чел.), численность работающих на 01.01.2021 года – 392 человека (на 01.01.2020-394 человека).

Акционером (учредителем) Общества с долей принадлежащего имущества 100 % является:

Состав учредителей	Доля в тыс.руб.	Доля в %
Муниципальное образование «Город Киров» в лице администрации города Кирова	1 303 276	100%

Уставный капитал Общества составляет 1 303 275 700 руб. и состоит из 13 032 757 штук именных обыкновенных акций. Номинальная стоимость акции составляет 100 (сто)руб. каждая.

2. 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:

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.

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. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету начиная с 01 января 2002г., амортизация начисляется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

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).

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

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

3.1 Структура продаж

Показатели	2018	%	2019	%	2020	%
Передача электроэнергии	947 280	91,80	1 010 672	93,72	1 023 717	95,03
Технологическое присоединение	70 433	6,83	49 997	4,64	36 547	3,39
Прочие услуги	14 127	1,37	17 779	1,65	17 026	1,58
Всего	1 031 840	100	1 078 448	100	1 077 290	100

3.2 Структура себестоимости

Показатели	2018	%	2019	%	2020	%
Передача электроэнергии	713 073	98,03	752 626	98,21	755 450	98,95
Технологическое присоединение	5 235	0,72	5 359	0,7	5 781	0,76
Прочие услуги	9111	1,24	8 363	1,01	2 266	0,16
Всего	727 419	100	766 348	100	763 497	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 1 033 тыс. руб. (за 2019 год – 1 031 тыс.руб.).

3.3 Структура имущества АО «Горэлектросеть» и источников его образования

Показатели	На 31.12.19	% к валюте баланса	На 31.12.20	% к валюте баланса	Изменение (+ / -)	
	тыс. руб.		тыс. руб.		тыс. руб.	%
Долгосрочные активы	1789961	91,16	1980489	83,92	190528	10,64
Вложения в НМА	0	0,00	56	0,00	56	100,00
Основные средства (ОС)	1746976	88,97	1946817	82,49	199841	11,44
Строительство объектов ОС	22302	1,14	19726	0,84	-2576	-11,55
Отложенные налоговые активы	5892	0,30	7423	0,31	1531	25,98
Долгосрочные финансовые вложения	3	0,00	3	0,00	0	0,00
Прочие внеоборотные активы	14788	0,75	6464	0,27	-8324	-56,29
Текущие активы ВСЕГО в т.ч.	173620	8,84	379489	16,08	205869	118,57
Производственные запасы	46083	2,35	38355	1,63	-7728	-16,77
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	11061	0,56	205426	8,70	194365	1757,21
Дебиторская задолженность	116476	5,93	135708	5,75	19232	16,51
Собственный капитал	1644216	83,74	1794252	76,03	150036	9,13
Долгосрочные обязательства	112415	5,72	116646	4,94	4231	3,76
Краткосрочные обязательства	206950	10,54	449080	19,03	242130	117,00
Расчеты с кредиторами	185109	9,43	434077	18,39	248968	134,50
БАЛАНС	1963581	100	2359978	100,00	396397	20,19

В структуре баланса значительно увеличился объем долгосрочных активов. Наибольший рост стоимости активов приходится на основные средства (на 199 841 тыс.руб. или 11,44%) и связан с передачей имущества в уставный капитал общества (процедура увеличения УК на момент подписания отчетности не закончена).

В составе долгосрочных финансовых вложений отражена доля в уставном капитале ООО «Расчетно-консультационный центр» ОГРН 1174350018787 в размере 25%, приобретенная в сентябре 2018 года.

Текущие активы в 2020 году выросли на 205 869 тыс.руб. и составили 379 489 тыс.руб. или 16,08% от валюты баланса (173 620 тыс.руб и 8,84% от валюты баланса за 2019 год). Рост текущих активов обусловлен размещением свободных денежных средств на депозитных счетах. Дебиторская задолженность увеличилась на 19232 тыс. руб. и составила 135 708 тыс.руб. Рост данной задолженности связан с увеличением обязательств по передаче электрической энергии (задолженность по услугам декабря 2020 года).

Объем производственных запасов снизился и составил 38 355 тыс. рублей (за 2019 год – 46 083 тыс.руб.).

В 2020 году наблюдается рост кредиторской задолженности (на 248 968 тыс.руб.), связанный с отражением задолженности перед учредителями Общества по переданному имуще-

ству. Общество планирует, что процедура подготовки и регистрации документов по дополнительной эмиссии акций завершится в первом квартале 2021 года.

Финансовая деятельность общества на 76,03% обеспечена собственным капиталом.

3.4 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. Увеличение доли основных средств, отнесенных к группе сооружений связано с строительством опор двойного назначения.

Наименование	2019 год сумма, тыс. руб.	Структура %	2020 год сумма, тыс. руб.	Структура %
ОС используемые в деятельности по передаче электрической энергии	1 744 767	99,87	1 944 766	99,89
Здания	170 842	9,77	179 139	9,20
Машины и оборудование	604 424	34,60	665 556	34,19
Передающие устройства	895 835	51,28	948 430	48,72
Производств и хозяйств инвентарь	84	0	128	0
Сооружения	24 298	1,39	86 864	4,46
Транспортные средства	29 629	1,7	41 369	2,12
Офисное оборудование	2716	0,16	4 014	0,21
Земельные участки	16 939	0,97	19 266	0,99
ОС используемые в деятельности ДОЛ	2 209	0,13	2 051	0,11
Здания	215	0,01	215	0,01
Сооружения	1 861	0,11	1 719	0,09
Машины и оборудование	133	0,01	117	0,01
Производственный и хозяйственный инвентарь	0	0	0	0
ИТОГО:	1 746 976	100	1 946 817	100

3.5 Отдельные объемные показатели организации

№	Показатели	Ед. изм.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	+/- 2020г. к 2019 г.
1	Трансформаторные подстанции (здания)	шт.	1 136	1 164	1 214	50
	из них срок службы (износ) свыше 25 лет	шт.	625	629	639	10
2	Силовые трансформаторы (оборудование)	шт.	1 839	1 882	1 995	113
	Общая установленная мощность силовых трансформаторов	кВА	854 604	865 311	894 009	28 698
3	Кабельные линии электропередачи	км.	1 805,27	1 927,64	1 980,90	53,26
	из них срок службы (износ) свыше 25 лет	км.	925,07	943,55	1 028,06	84,51
4	Воздушные линии электропередачи	км.	579,00	608,94	642,40	33,46
	из них срок службы (износ) свыше 25 лет	км.	325,80	307,80	348,30	40,50

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.

3.6 Оценочные обязательства

На отчетную дату Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате отпусков в размере 15 003 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.

3.7 Информации о постоянных и временных разнице и налоге на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» у предприятия в 2020 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%)	47 079 130
Постоянный налоговый расход	1 359 252
Постоянный налоговый доход	4 925 867
Отложенные налоговые обязательства, всего	4 231 682
внеоборотные активы	4 523
материалы	-103 691
основные средства	4 330 850
Отложенные налоговые активы, всего	1 531 963
основные средства	884 356
оценочные обязательства и резервы	647 607

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.

3.8 Сведения об использованных энергетических ресурсах

Вид энергетического ресурса	Объем ресурса в натуральном выражении		Объем ресурса в денежном выражении, руб.	
	2019 г.	2020 г.	2019 г.	2020 г.
Электроэнергия	364 045,00 кВт*ч	345 634,22 кВт*ч	1 674 659,29	1 654 106,08
Теплоэнергия	1 486,56 Гкал	1 335,02 Гкал	1 867 108,94	2 146 702,13
Бензин автомобильный	171 562,45 литр	151 105,65 литр	5 441 541,87	4 719 977,47
Дизельное топливо	82 527,65 литр	80 865,50 литр	3 054 593,41	2 975 688,70

4. 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 2020 года данную должность занимали:

Ф.И.О. руководителя	Документ основание	Срок полномочий
Петропавловский Константин Михайлович	постановление № 1998-п от 19.06.2017	с 20.06.2017г. по 19.06.2020г.
Рябенко Виктор Николаевич	постановление № 1373-п от 23.06.2020	с 25.06.2020г. по 02.10.2020г.
Тресцов Евгений Юрьевич	постановление № 2323-п от 21.10.2020	с 21.10.2020г по настоящее время

В 2020 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 2020 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 24.05.2019 № 1076-П	Иштутинов Виктор Валентинович
	Коковина Светлана Викторовна
	Копытин Сергей Владимирович
	Леонтьев Сергей Иванович
	Лунев Евгений Николаевич
	Петрова Юлия Ивановна
	Салеева Гульнара Насыховна
Постановление администрации города Кирова от 02.03.2020 № 422-П	Гущина Елена Валерьевна
	Зотин Сергей Анатольевич
	Осипов Дмитрий Валерьевич
	Петропавловский Константин Михайлович
	Печенкин Дмитрий Александрович
	Рзаев Аслан Алманович
	Токарев Вадим Андреевич
Постановление администрации города Кирова от 20.03.2020 № 608-П	Гущина Елена Валерьевна
	Зотин Сергей Анатольевич
	Осипов Дмитрий Валерьевич
	Печенкин Дмитрий Александрович
	Рзаев Аслан Алманович
	Рудковский Сергей Анатольевич

	Токарев Вадим Андреевич
Постановление администрации города Кирова от 22.06.2020 № 1360-П	Гущина Елена Валерьевна
	Зотин Сергей Анатольевич
	Изъюрову Юлию Александровну
	Печенкин Дмитрий Александрович
	Рзаев Аслан Алманович
	Рудковский Сергей Анатольевич
	Токарев Вадим Андреевич

В 2019 и 2020 годах членами совета директоров не приобретались и не продавались активы Общества, выплаты не производилось, за исключением фактически начисленной заработной платы генеральному директору АО «Горэлектросеть» Петропавловскому Константину Михайловичу.

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 2019 год, тыс.руб.	Сумма за 2020 год, тыс.руб.
Выплачена собственнику доля чистой прибыли	25 001	33 661
Начислена арендная плата за пользование земельными участками	52	57

Так же связной стороной организации является ООО «Расчетно-консультационный центр» ОГРН 1174350018787 учредителем с долей 25% уставного капитала которого АО «Горэлектросеть» стало в сентябре 2018 года. Выплаты дивидендов или иных операций с Обществом в 2018-2020 не производилось.

Общий фонд оплаты труда с учетом налогов и оценочных обязательств, связанных с оплатой труда за 2020 год, составил 256 234 тыс.руб. Из них доля заработной платы управленческого персонала составила 23,1% 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.

5. Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:

На основании постановления администрации города Кирова от 08.05.2020 № 970-П и договора на приобретение акций, размещаемых посредством закрытой подписки от 22.09.2020 № 01-169 общество получило имущество объектов электрохозяйства на сумму 228 548 400 рублей. Имущество передано в порядке оплаты размещаемых дополнительных акций при увеличении уставного капитала АО «Горэлектросеть».

29 января 2021 года было произведено зачисление акций в количестве 2 285 484 штук номинальной стоимостью 100 рублей (регистрационный номер 1-01-09352-Р-001D) на счет Муниципального образования «Город Киров» в лице Администрации города Кирова.

В настоящее время проходит стадия «Подготовка и представление комплекта документов на государственную регистрацию Отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг в управление Банка России». После регистрации Отчета соответствующие изменения по увеличению уставного капитала будут внесены в устав АО «Горэлектросеть».

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

6. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Базовая прибыль за 2020 г. составляет 192 278 512 рублей.
Средневзвешенное количество обыкновенных акций за 2020 г. 13 032 757 штук.
Базовая прибыль на акцию составила 14,75 рублей.

7. Информация по ошибкам в бухгалтерском учете и отчетности

В 2020 году обнаружена техническая ошибка при начислении отложенных и постоянных налоговых активов, приведшая к искажению (завышению) показателей бухгалтерской отчетности за 2019 год по строке отложенные налоговые активы и нераспределенная (чистая) прибыль в размере 410 тыс.руб. Для показателя строки 1180 баланса (отложенные налоговые активы) данная сумма признана существенной. Ошибка исправлена ретроспективно в отчетности за 2020 год.

8. Информация по сегментам

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

9. Информация по прекращаемой деятельности

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.

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.

Генеральный директор АО «Горэлектросеть»



Тресцов Е.Ю.

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью 36
(Итого шесть) страниц

Президент

Кузьминский В.В.

