

Пояснительная записка
к Бухгалтерскому отчету за 2016 г.
АО «ГГЭС»

1. Общие сведения

Наименование организации – Акционерное общество «Георгиевские городские электрические сети». Сокращенное наименование АО «ГГЭС» (далее Общество).

Контактная информация: Россия, 357820, Ставропольский край, город Георгиевск, ул. Пушкина 88, тел. 8(87951) 2-24-09.

Основные показатели:

- среднесписочная численность персонала за 2016 г. составила 125 человека; на 2017 г. среднесписочная численность планируется 125 человек;
- стоимость чистых активов - на 31.12.2016 г.: (+) 74 961 тыс. руб.;
- остаточная стоимость основных средств - на 31.12.2016 г.: 214 386 тыс. руб.
- уставный капитал на 31.12.2016 г.: 58 239 тыс. руб. Выпущено 582 389 акций, оплачено 582 389 шт. по цене 100 руб. за 1 акцию.

По состоянию на 31.12.2016 года акционерами АО «ГГЭС» являются:

Акционеры по состоянию на 31.12.2016 г.

	Наименование акционера	Кол-во акций, шт.	% владения акциями
1	ОАО «Ставропольэлектросеть»	582 389	100,0
	Итого:		100,0

Лица, признаваемые связанными сторонами АО «ГГЭС»:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4	5
1	Хлопонин Андрей Стефанович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	21.04.2015
2	Открытое акционерное общество «Ставропольэлектросеть»	355035, Ставропольский край, город Ставрополь, улица Суворова, дом 2	1. Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал юридического лица 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	16.10.2009
3	Открытое акционерное общество «Ессентукская сетевая компания»	357600, Ставропольский край, г. Ессентуки, пер. Октябрьский, д.8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.06.2013
4	Общество с ограниченной ответственностью «Кавказская Энергетическая Управляющая Компания»	123317, г. Москва, Пресненская наб., д. 8, стр.1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	12.01.2010
5	Коммерческая компания НОРТВИНД КАПИТАЛ ЛИМИТЕД	Акара Билдинг, 24 Де Кастро Стрит, Уикхеймс Кей 1, Роуд Таун, Тортولا, Британские Виргинские острова	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	07.05.2014
6	Общество с ограниченной	123317, г. Москва,	Лицо принадлежит к той	29.01.2014

	ответственностью «Ульт- раформ Проект»	Пресненская наб., д. 8, стр. 1	же группе лиц, к которой принадлежит Общество	
7	Компания с ограниченной ответственностью «Гротен- тика Холдинг ЛТД»	ул. Октовриоу 28, 237, ЛОФИТИС БИЗНЕС-ЦЕНТР II, 3 этаж, п/я 3035, Ли- массол, Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	29.01.2014
8	Джина Сандра Эспарон	Согласие физическо- го лица на раскрытие информации не полу- чено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	07.05.2014
9	Стребуляев Денис Александрович	Согласие физическо- го лица на раскрытие информации не полу- чено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	29.01.2014
10	Анна Иоанноу	Согласие физическо- го лица на раскрытие информации не полу- чено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	29.01.2014
11	Дзиов Александр Геннадьевич	Согласие физическо- го лица на раскрытие информации не полу- чено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	06.10.2014
12	Лазички Вадим	Согласие физическо- го лица на раскрытие информации не полу- чено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.12.2014

На 31.12.2016 г. должность Генерального директора занимает Хлопнин Андрей Стефанович (решение единственного акционера АО «ГТЭС» от 13.07.2016г.).

Ревизор общества – Константинова Н.В., согласно решения №01/16/ГОСА от 30.06.2016г. единственного акционера Акционерного общества «Ставропольэлектросеть».

Основные виды деятельности:

- передача электрической энергии;

- создание тех. возможностей, технологическое присоединение к сетям;

Неосновные виды деятельности:

- лабораторные работы;
- обслуживание ТП сторонних организаций;
- прочие (выполнение электромонтажных работ для сторонних организаций, формирование и выдача технических условий потребителям электроэнергии, техническое обслуживание ТП потребителей, ремонтно-эксплуатационное обслуживание уличного освещения города и т.д.).

Основными путями решения возникающих проблем являются:

- проведение капитального ремонта и реконструкции действующих электрических сетей, что позволит повысить надежность работы системы энергоснабжения г.Георгиевска, снизить объемы потерь электроэнергии, удовлетворить заявки потребителей на технологическое присоединение к электрическим сетям;
- установка дополнительных узлов учета электроэнергии, для выявления коммерческих потерь электрической энергии, что даст возможность постоянно вести работу по выявлению хищений электроэнергии;
- строительство новых воздушных и кабельных электрических линий;
- увеличение объемов оказания услуг по прочим видам деятельности.

2. Сведения об учетной политике

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

Основные положения учетной политики, определяющие порядок учета хозяйственных операций и результат их отражения в отчетности:

- выручка от реализации продукции (товаров, услуг) определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам);

- материально-производственные запасы, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, без применения счетов 15 «заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «отклонение в стоимости материальных ценностей» непосредственно на счете 10 «материалы»;

- организация с целью определения фактической себестоимости материальных запасов, списываемых на издержки обращения, использует вариант оценки материальных запасов по средней стоимости.

- стоимостной лимит для отнесения имущества в состав основных средств – 40 000 рублей.

- амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1;

- затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место;

- текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода;

- общехозяйственные расходы, учтенные на счете «Общепроизводственные расходы», подлежат распределению на счет 20 «Основное производство» и счет 23 «Вспомогательное производство» пропорционально выручке осуществляемых видов деятельности.

- коммерческие и управленческие расходы списываются посредством включения этих расходов в себестоимость продукции (работ, услуг).

**3. Структура выручки по направлениям деятельности в 2016г.
представлена в Таблице:**

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
	Выручка, всего:	249 001
1.	По основной деятельности, в т.ч.:	241 936
1.1.	Услуги по передаче электрической энергии	241 129
1.2.	Услуги по технологическому присоединению	807
2.	По неосновной деятельности	7 065

Крупнейшее направление деятельности предприятия - передача электроэнергии. С 01.01.2011г. крупнейшим заказчиком данной услуги является ПАО «Ставропольэнергосбыт» (доля выручки составляет 94%).

Стоимость услуг по передаче электроэнергии определяется в соответствии с Федеральным законом «Об электроэнергетике», постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2011г. №1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике», Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденными приказом ФСТ России от 06 август 2004г №20-э2, Методическим указаниям по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденными приказом ФСТ России от 17. февраля 2012г. №98-э, Методическими указаниями по регулированию тарифов с применением метода доходности инвестированного капитала, утвержденная приказом ФСТ России от 30 марта 2012г. №228-э, на основании Положения о региональной тарифной комиссии Ставропольского края, утвержденного постановлением Правительства Ставропольского края от 19 декабря 2011г №495-п.

На 2016 год единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электроэнергии по распределительным сетям Ставропольского края утверждены Постановлением РТК СК №66/5 от 24.12.2015г.

4. Структура расходов Общества представлена в Таблице:

№ п/п	Наименование	2016г. факт Сумма, тыс. руб.
	Всего расходов:	228 206
1.	ФОТ	33 045
2.	Начисления на ФОТ	10 143
3.	Сырье и материалы	5 940
5.	Амортизация	15 569
6.	Прочие расходы	163 509

При исполнении и формировании бизнес – плана на 2016 г., для расчета планируемого фонда оплаты труда были приняты следующие исходные данные:

1) Количество персонала и должностные оклады в соответствии с действующим штатным расписанием;

2) В соответствии с п. 3.3. Отраслевого тарифного соглашения в электроэнергетике РФ на 2016 - 2018 годы, минимальная месячная тарифная ставка рабочих первого разряда с 01.01.2016г. увеличилась и составила 7 194 руб.

3) Премирование в размере 60 % от должностного оклада ежемесячно, в соответствии с Коллективным договором на 2016 -2017 г.г.;

4) в постоянную часть заработной платы включаются (в соответствии с Коллективным договором на 2016 -2017 г.г.):

- надбавка за вредные условия труда,
- доплата за работу в ночное время,
- доплата за работу в вечернее время.

5) премия начисляется с учетом доплат и надбавок;

6) прочие выплаты в соответствии с законодательством и Коллективным договором (выплаты при призыве в ряды ВС, донорство, пособие по уходу за ребенком, дополнительные отпуска и т.д.)

5. Прочие доходы и расходы.

№ п/п	Наименование	2016г., тыс.руб.
1	Прочие доходы	560
1.1.	Реализация ТМЦ, металлолома	168
1.2.	Возмещение убытков	86
1.3.	Амортизация по безвозмездно полученным ОС	114
1.4.	ТМЦ от ликвидации и демонтажа ОС	150
1.5.	Прочие	42
2	Прочие расходы	3 327
2.1.	Материальные помощи, доп.премии работникам, согласно КД	856
2.2.	Гос.пошлина	1 495
2.3.	Услуги банков	343
2.4.	Резерв по сомнительным долгам	8
2.5.	Штрафы, пени, неустойки	138
2.6.	Прочее	487

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Характеристика задолженности Общества по основным дебиторам представлена в Таблице:

№	Наименование дебитора	Краткая характеристика задолженности	Дебиторская задолженность на 31.12.2016 тыс. руб.
1	ПАО Ставропольэнергосбыт	Задолженность за услуги по передаче электроэнергии	26 710
2	АО Горэлектросеть	Задолженность за реализацию автотранспорта	50
3	ОАО Ставропольсеть-энергоремонт	Задолженность за реализованные материалы	1 432
4	ООО Магнитэнерго	Задолженность за услуги по передаче электроэнергии	325
5	АО Оборонэнерго	Задолженность за услуги по передаче электроэнергии	80

6	ООО Газомоторное общество	Электромонтажные работы	99
7	АО Специнструмент	Задолженность за услуги по технологическому присоединению	67
	Управление ЖКХ г.Георгиевска	Монтажные работы (обслуживание светофоров)	100
8	ОАО Ставропольэнергоинвест	Задолженность за аренду автотранспорта	279
9	Прочие		-185
	ИТОГО		28 957

Характеристика задолженности Общества по основным кредиторам представлена в Таблице:

№	Наименование кредитора	Краткая характеристика задолженности	Кредиторская задолженность на 31.12.2016г., тыс.руб.
1	ПАО Ставропольэнергосбыт	Задолженность за технологические потери электроэнергии	79 583
2	ПАО МРСК Северного Кавказа	Задолженность за услуги по передаче электроэнергии	66 573
3	ООО СТКОМ	Задолженность за работы по реконструкции основных средств	3 530
6	ООО Промэнергосервис	Задолженность за работы по реконструкции основных средств	17 291
7	Задолженность по оплате труда перед персоналом		1 451
8	Задолженность перед гос. внебюджетными фондами		1 114
9	Задолженность по налогам и сборам		1 608
10	Прочие		3 112
	ИТОГО		174 262

7. Расчеты по налогу на прибыль.

По состоянию на 31.12.2016г. величина отложенных налоговых активов составляет 4 258 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств 2 120 тыс. руб.

При выбытии основных средств, в течение отчетного периода, сумма списанных отложенных налоговых активов составляет 102 530,07 руб., отложенных налоговых обязательств 873 767,21 руб.

Условный расход по налогу на прибыль в отчетном периоде составляет 2 262 156,30 руб.

В отчетном периоде величина ПР составляет 3 350 082,88руб., ВР - 167 378,47 руб.

8. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределению прибыли в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не принимались.

9. Дополнительная информация

9.1 В отчетном году в АО «ГГЭС» отсутствуют следующие обязательные для раскрытия факты:

- существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, обязательные для раскрытия в отчетном году;

- доходы и расходы по договорам строительного подряда;
- активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте;
- участие в совместной деятельности;
- переданные в залог материально-производственные запасы;
- резервы, созданные под снижение стоимости материальных ценностей;
- получение основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами;
- производство продукции, работ, услуг, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности;
- доходы, полученные в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами;
- получение целевого финансирования;
- условные факты хозяйственной деятельности.

9.2 Согласно договора №052-009-К-2016-3-1 от 25.02.2016г. АО «ГГЭС» в обеспечение обязательств ПАО «Ставропольэнергосбыт» по кредитному договору №052-009-К-2016 от 25.02.2016г., заключенному между ПАО банк «Возрождение» и ПАО «Ставропольэнергосбыт» предоставлено в залог движимое имущество на сумму 22 423 728,81 руб.

Согласно договора ипотеки №8 от 25.02.2016г. АО «ГГЭС» в обеспечение обязательств ПАО «Ставропольэнергосбыт» по кредитному договору №052-009-К-2016 от 25.02.2016г., заключенному между ПАО банк «Возрождение» и ПАО «Ставропольэнергосбыт» предоставлено в залог недвижимое имущество на сумму 54 640 050,17 руб.

9.3 С 30.06.2010г. на балансе АО «ГГЭС» находятся в бессрочном пользовании объекты основных средств на сумму 10 359 060,52руб. - земельные участки, которые не подлежат амортизации, так как их потребительские свойства с течением времени не изменяются.

9.4 На основании Заключения ревизора общества, по результатам ревизии годовой бухгалтерской отчетности АО «ГГЭС» за 2015г. от 12 мая

2016г. была произведена корректировка счета 83 «Добавочный капитал» с 2006г. по 2015г. в сторону увеличения, на общую сумму 1 396 705,74 руб., в связи с отражением выбытия объектов основных средств, ранее переоцененных за этот период. Увеличение сложилось за счет разницы от списания увеличения стоимости объектов основных средств в результате переоценке 2009, 2010г., при уценке этих же объектов при проведении переоценки в 2006 году.

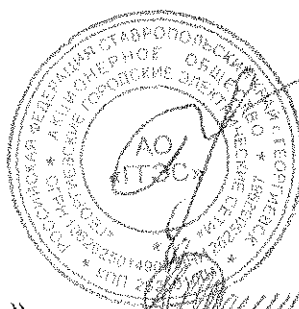
10. Выводы и предложения

Для стабилизации работы предприятия следует:

- вести работу по уменьшению дебиторской задолженности, в том числе через Арбитражный суд;
- увеличить объемы услуг по прочим видам деятельности;
- своевременно проводить реконструкции и ремонты основных фондов;
- увеличить надежность сетей свыше 1000 В.;
- произвести установку дополнительных узлов учета электроэнергии для выявления коммерческих потерь.
- постоянно вести работу по выявлению хищений электроэнергии

Руководитель АО «ГГЭС»

Главный бухгалтер АО «ГГЭС»



А.С. Хлопонин

Л. А. Морозова