

Пояснительная записка
к Бухгалтерскому отчету за 2020 г. АО «ГТЭС»

1. Общие сведения

Наименование организации – Акционерное общество «Георгиевские городские электрические сети». Сокращенное наименование АО «ГТЭС» (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 2020 г. составила 126 человек; на 2021 г. среднесписочная численность планируется 128 человек;
- списочная численность на 31.12.2020г. составляет 133 человек;
- стоимость чистых активов - на 31.12.2020 г.: (+) 148 572 тыс. руб.;
- остаточная стоимость основных средств и объектов незавершенного строительства - на 31.12.2020 г.: 293 777 тыс. руб.
- уставный капитал на 31.12.2020 г.: 58 239 тыс. руб. Выпущено 582 389 акций, оплачено 582 389 шт. по цене 100 руб. за 1 акцию.

По состоянию на 31.12.2020 года акционерами АО «ГТЭС» являются:

Акционеры по состоянию на 31.12.2020 г.

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

Аффилированные и связанные лица АО «ГТЭС»:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческо й организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированно го 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 наступлени я основания (оснований)	Доля участия аффилиро ванного лица в уставном капитале акционер ного общества, %	Доля принадл ежащих аффилир ованном у лицу обыкновенных акций акционе рного обществ а, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Акционерное общество «Ставропольск ие городские электрические сети»	355035, Ставропольский край, г.Ставрополь ул. Суворова, 2	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества 2. Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.12.2016		
2	Акционерное общество «Ставропольэл ектросеть»	355035, Ставропольский край, город Ставрополь, улица Суворова, 2	1. Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал юр.лица 2. Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	16.10.2009	100%	100%

3	Общество с ограниченной ответственностью «Кавказская Энергетическая Управляющая Компания»	123112, г. Москва, Пресненская наб., 8, стр. 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	12.01.2010	-	-
4	Коммерческая компания НОРТВИНД КАПИТАЛ ЛИМИТЕД	Акара Билдинг, 24 Де Кастро Стрит, Уикхемс Кей 1, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские острова	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	07.05.2014	-	-
5	Акционерное общество «Ессентукская сетевая компания»	357600, Ставропольский край, город Ессентуки, переулок Октябрьский, дом 8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.06.2013	-	-
6	Джина Сандра Эспарон	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	07.05.2014	-	-
7	Лазницкий Вадим	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.12.2014	-	-
8	Узденов Джигит Баразбиевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	13.07.2020	-	-

С взаимозависимыми и связанными лицами АО «Георгиевские городские электрические сети», кроме АО «Ставропольские городские электрические сети» и АО «Ставропольэлектросеть», в отчетном периоде операций не производило.

На 31.12.2020 г. полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации АО «Ставропольские городские электрические сети» по договору №44 от 31.12.2016г. (решение единственного акционера от 28.12.2016г.).

За 2020г. вознаграждение АО «Ставропольские городские электрические сети» за осуществление закрепленных Уставом Общества внутренними документами и действующем законодательством РФ полномочий единоличного исполнительного органа АО «ГГЭС» составило 1500 тыс. руб. Задолженность АО «ГГЭС» перед АО «Горэлектросеть» за услуги по указанному договору на 31.12.2020г. составляет 4 896 тыс. руб. планируется к погашению до конца 2021г.

В 2019г. АО «ГГЭС», согласно договору №002/2019 от 08.02.2019г., на срок до 31.12.2021г., получили заём от АО «Ставропольэлектросеть», в сумме 2 500 тыс. руб. Начисленные и не оплаченные проценты за период с 08.02.2019 по 31.12.2020г. составили 379 тыс. руб.

На 31.12.2020 должность Исполнительного директора занимает Жук Виталий Григорьевич (приказ о приеме на работу №70 от 13.08.2020г.).

Сумма краткосрочных вознаграждений административно-управленческому персоналу за 2020 года составила 5067 тыс.руб. (оплата труда, премии, мат.помощи, компенсации).

Согласно решению №01/20/ГОСА от 21.09.2020г. единственного акционера Акционерного общества «Ставропольэлектросеть», ревизор общества – Степанова М.В.

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.

Бухгалтерский учет ведется в стандартной версии компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3». Общество создает регистры на машинных носителях по формам, предусмотренным программой.

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 (ПБУ 5/01), списываемых на издержки обращения, использует вариант оценки материальных запасов по средней стоимости.

- материально-производственные запасы включают в себя основные материалы, вспомогательные материалы, топливо, запасные части, прочие материалы и учитываются на счетах учета.

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

- амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с группами и сроками полезного использования, 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;

- учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом;

- 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).

- на основании пункта 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ создается резерв сомнительных долгов.

- на основании пункта 8 ПБУ 8/2010 создается резерв по оценочным обязательствам в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников.

3. Структура выручки по направлениям деятельности в 2020г. представлена в Таблице:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
	Выручка, всего:	279 790
1.	По основной деятельности, в т.ч.:	265 028
1.1.	Услуги по передаче электрической энергии	261 050
1.2.	Услуги по технологическому присоединению	3 978
2.	По неосновной деятельности	14 762

Крупнейшее направление деятельности предприятия - передача электроэнергии. С 01.01.2011г. крупнейшим заказчиком данной услуги является ПАО «Ставропольэнергосбыт» (доля выручки составляет 91%).

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 указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденными приказом ФСТ России от 06 август 2004г №20-э/2, 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 2020 год единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электроэнергии по распределительным сетям Ставропольского края утверждены Постановлением РТК СК №74/6 от 24.12.2019г.

4. Структура расходов Общества представлена в Таблице:

№ п/п	Наименование	2020г. факт Сумма, тыс. руб.
	Всего расходов:	237 323
1.	ФОТ	49 566
2.	Начисления на ФОТ	15 008
3.	Сырье и материалы	7 609
5.	Амортизация	21 908
6.	Прочие расходы	143 232

При исполнении и формировании бизнес – плана на 2020 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 2019 - 2020 годы, минимальная месячная тарифная ставка рабочих первого разряда с 01.07.2019г. увеличилась и составила 8 643 руб.

3) Премирование в размере 50 % от должностного оклада ежемесячно, в соответствии с Коллективным договором на 2020 -2021 г.;

4) в постоянную часть заработной платы включаются (в соответствии с Коллективным договором на 2020 -2021 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	Прочие доходы	2020г., тыс.руб.
Всего, в т.ч.		3 442
1.	Реализация ТМЦ, металлолома	69
2.	Реализация основных средств	351
3.	Возмещение убытков	35
4.	Амортизация по безвозмездно полученным ОС	109
5.	Штрафы, пени, неустойки полученные	2726
6.	ТМЦ от ликвидации и демонтажа ОС	27
8.	Прочие	125
2	Прочие расходы	3 074
2.1.	Материальные помощи, доп.премии работникам, согласно КД	2413
2.2.	Гос.пошлина	93
2.3.	Услуги банков	234
2.4.	Штрафы, пени, неустойки	43
2.5.	Прочее	291

№ п/п	Прочие расходы	2020г., тыс.руб.	2019г. тыс.руб.	Изменения
Всего, в т.ч.		3 074	3 170	-96
1	Материальные помощи, доп.премии работникам, согласно КД	2413	774	+1639
2	Гос.пошлина	93	432	-339
3	Услуги банков	234	177	+57
4	Штрафы, пени, неустойки	43	49	-6
5	Прочее	291	942	-651

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Характеристика задолженности Общества по основным дебиторам представлена в Таблице:

№	Наименование дебитора	Краткая характеристика задолженности	Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. тыс. руб.
1	ПАО Ставропольэнергосбыт	Задолженность за услуги по передаче электроэнергии	16 598
2	ПАО Ростелеком	Совместный подвес	339
3	ОАО Ставропольсетьэнергоремонт	Задолженность за реализованные материалы	1 432
4	ООО Магнитэнерго	Задолженность за услуги по передаче электроэнергии	212
5	АО Оборонэнерго	Задолженность за услуги по передаче электроэнергии	37
6	АО Специнструмент	Задолженность за услуги по технологическому присоединению	67
7	ООО Сердителиком	Пользование опорами	23
8	ПАО Мегафон	Совместный подвес	10
9	ООО ПрофСервисТрейд	Задолженность за услуги по передаче электроэнергии	70

10	ИП Мальдзигов С.Р.	Предоплата по договору подряда	100
11	ООО РН-Карт	Поставка ГСМ	33
12	Прочие		2 310
	ИТОГО		21 231

Характеристика задолженности Общества по основным кредиторам представлена в Таблице:

№	Наименование кредитора	Краткая характеристика задолженности	Кредиторская задолженность на 31.12.2020г., тыс.руб.
1	ПАО Ставропольэнергосбыт	Задолженность за технологические потери электроэнергии	63 736
2	ПАО Россети Северный Кавказ	Задолженность за услуги по передаче электроэнергии	20 510
3	ПАО МРСК Северного Кавказа	Расчеты по претензиям (проценты за просрочку платежей)	4 788
5	АО Горэлектросеть	Вознаграждение УК	4 896
6	ООО РЭС	Задолженность за работы по реконструкции основных средств	20 212
7	ОАО ССЭР	Приобретение недвижимости для перепродажи	12 866
8	ООО ЭСК	Задолженность за работы по реконструкции основных средств	1 481
9	АО Ставропольэлектросеть	Договор уступки права требования	15 994
10	Задолженность по оплате труда перед персоналом		2 108
11	Задолженность перед гос. внебюджетными фондами		1 578
12	Задолженность по налогам и сборам		5 213
13	Прочие		22 231
	ИТОГО		175 613

7. Расчеты по налогу на прибыль.

Прибыль, приходящаяся на 1 акцию, за 2020 год составляют 52 руб.

Налоговая ставка по налогу на прибыль организаций, применяемая АО «ГГЭС», составляет 20%, из которых: 3% зачисляется в федеральный бюджет 17% зачисляется в бюджеты в субъектов РФ.

По состоянию на 31.12.2020г. величина отложенных налоговых активов составляет 1 786 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств 15 333 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых разниц по состоянию на 31.12.2020г. определена расчетно и составляет 429 тыс. руб.

При выбытии основных средств, в течение отчетного периода, сумма списанных отложенных налоговых активов составляет 94 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств 845 руб.

2020г.

тыс. руб.

Показатель	Значение на начало отчетного периода	Погашение за период	Признание за период	Значение на конец отчетного периода
Вычитаемые временные разницы	8 683	94	339	8 928
Отложенные налоговые активы	1 737	110	159	1 786
Налогооблагаемые временные разницы	75 880	0	786	76 666
Отложенные налоговые обязательства	15 176	903	1060	15 333

Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н внесены изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв.

приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н). В связи с указанными изменениями в отчете о финансовых результатах уточнен состав и наименование показателей, раскрывающих величину налога на прибыль (приказ Минфина России от 19.04.2019 № 61н).

В связи с этими изменениями АО «ГГЭС» выбран метод определения расхода (дохода) по налогу на прибыль и связанных с ним показателей, в том числе величины чистой прибыли за отчетный период, путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль (балансовый метод), без отражения в учете постоянных и временных разниц.

Последствия изменения учетной политики с 2020 года (переход с затратного на балансовый метод применения ПБУ 18/02) отражены ретроспективно.

Счет учета	2018 год			2019 год		
	До перерасчета	После перерасчета	Разница	До перерасчета	После перерасчета	Разница
09	5 330	2 343	-2 987	5 673	1 736	-3 937
77	3 968	15 182	+11 214	4 805	15 176	+10 371
84	5 966	5 966	0	20 837	6 529	-14 308
99	0	14 201	+14 201	0	0	0

8. Отчет о движении денежных средств

Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства на отчетную дату.

Суммы открытых, но не использованных кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по их использованию (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков): Отсутствуют.

Величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта: Отсутствуют.

Полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация: Отсутствуют.

Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения: Отсутствуют.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений: Отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности:

Денежные потоки в связи с расширением масштабов деятельности отсутствуют.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам": ПБУ 12/2010 не применяется.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения обязательств по договору с использованием аккредитива: Отсутствуют.

В случае если обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет - причины и суммы не зачисленных средств: Отсутствуют.

9. 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.

10. Дополнительная информация

10.1 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.

10.2 Согласно договору №КС -027/20-ю от 22.10.2020г. АО «ГГЭС» в обеспечение обязательств по кредитному договору заключенному между АО «Тексбанк» и АО «ГГЭС» на сумму 10 000,00 тыс. руб., до 21 октября 2022г.

включительно, предоставлено в залог движимое имущество на сумму 16 917 673,50 руб. на срок 24 месяца.

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

10.4 Решения о реорганизации в отчетном периоде не принималось.

10.5 В отчетном периоде признание деятельности прекращаемой не осуществлялось.

10.6 Затраты на освоение природных ресурсов в отчетном периоде не осуществлялись.

10.7 Нематериальные активы на конец отчетного периода отсутствуют.

10.8 В проверяемом периоде на территории деятельности АО "ГТЭС" и его контрагентов возникла сложная эпидемиологическая ситуация в связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-19. В результате государственными органами введены определенные ограничения экономической, трудовой и социальной деятельности, в том числе, ограничена и (или) приостановлена деятельность организаций, осуществляющие некоторые виды деятельности. Кроме того, на организации были возложены дополнительные обязанности по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения. Указанные обстоятельства оказали влияние на условия деятельности Предприятия в 2020 году. Вместе с тем, по оценке руководства, оно не являлось существенным: деятельность АО "ГТЭС" и его контрагентов существенно ограничена либо приостановлена не была, активы использовались в запланированном порядке, обязательства исполнялись в соответствии с их условиями, поступление и расходование денежных средств производилось в установленные сроки. Вместе с тем, предприятием понесены дополнительные расходы на осуществление мероприятий по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия работников и переводу их части на

дистанционный режим работы, которые в 2020 году составили 50 тыс. рублей. Однако они не оказали существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности предприятия.

10.9 Отрасль осуществления деятельности АО «ГТЭС» не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

10.10 Государственная помощь АО «ГТЭС» в отчетном периоде не предоставлялась.

11. 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

26.03.2021 г.

Руководитель АО «ГТЭС»



В.Г. Жук

Главный бухгалтер АО «ГТЭС»

Л.А. Морозова