

Пояснительная записка
к Бухгалтерскому отчету за 2017 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 2017 г. составила 126 человек; на 2018 г. среднесписочная численность планируется 126 человек;
- списочная численность на 31.12.2017г. составляет 127 человек;
- стоимость чистых активов - на 31.12.2017 г.: (+) 94 551 тыс. руб.;
- остаточная стоимость основных средств - на 31.12.2017 г.: 224 988 тыс. руб.
- уставный капитал на 31.12.2017 г.: 58 239 тыс. руб. Выпущено 582 389 акций, оплачено 582 389 шт. по цене 100 руб. за 1 акцию.

По состоянию на 31.12.2017 года акционерами АО «ГТЭС» являются:

Акционеры по состоянию на 31.12.2017 г.

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

Лица, признаваемые связанными сторонами 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 наступления основания (оснований)	Доля участия аффилиро ванного лица в уставном капитале акционер ного общества, %	Доля принадле жащих аффилиро ванному лицу обыкновенных акций акционер ного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Акционерное общество «Георгиевские городские электрические сети»	357820, Ставропольски й край, город Георгиевск, улица Пушкина , 88	1. Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции составляющие уставный капитал 2. Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество			

2	Акционерное общество «Ставропольэлектросеть»	355035, Ставропольский край, город Ставрополь, улица Суворова, 2	1. Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции составляющие уставный капитал 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	1. Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.12.2009 05.05.2010 05.05.2010	100,00	100,00
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	1. Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции составляющие уставный капитал . 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	02.08.2010	-	-
6.	Акционерное общество «Ставропольские городские электрические сети»	355035, Ставропольский край, город Ставрополь, улица Суворова, 2	1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество 2. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	18.07.2008		
7	Джина Сандра Эспарон	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	07.05.2014	-	-
9	Лазицкий Вадим	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.12.2014	-	-
10	Узденов Джигит Баразбиевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	17.07.2017	-	-

На 31.12.2017 г. полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации АО «Горэлектросеть» по договору №44 от 31.12.2016г. (решение единственного акционера от 28.12.2016г.). Задолженность АО «ГТЭС» за услуги по указанному договору на 31.12.2017г. составляет 396 тыс. руб.

На 31.12.2017 должность Исполнительного директора занимает Драпиевский Станислав Вадимович (приказ о приеме на работу №20ЛС от 06.07.2017г.).

Ревизор общества – Степанова М.В., согласно решения №01/17/ГОСА от 30.06.2017г. 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.

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, 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 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;

- 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 2017г. представлена в Таблице:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
	Выручка, всего:	265 251
1.	По основной деятельности, в т.ч.:	256 213
1.1.	Услуги по передаче электрической энергии	252 562
1.2.	Услуги по технологическому присоединению	3 651
2.	По неосновной деятельности	9 038

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 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 2017 год единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электроэнергии по распределительным сетям Ставропольского края утверждены Постановлением РТК СК №51/6 от 26.12.2016г.

4. Структура расходов Общества представлена в Таблице:

№ п/п	Наименование	2017г. факт Сумма, тыс. руб.
	Всего расходов:	231 407
1.	ФОТ	39 526
2.	Начисления на ФОТ	12 091
3.	Сырье и материалы	6 280
5.	Амортизация	16 785
6.	Прочие расходы	156 725

При исполнении и формировании бизнес – плана на 2017 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 50 % 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	2017г., тыс.руб.
1	Прочие доходы	5 619
1.1.	Реализация ТМЦ, металлолома	94
1.2.	Реализация основных средств	106
1.3.	Возмещение убытков	37
1.4.	Амортизация по безвозмездно полученным ОС	114
1.5.	Доходы по обеспечению поручительства	1 173
1.6.	Доходы от сдачи имущества в аренду	3 685
1.7.	ТМЦ от ликвидации и демонтажа ОС	47
1.8.	Прочие	363
2	Прочие расходы	3 782
2.1.	Материальные помощи, доп.премии работникам, согласно КД	1055
2.2.	Гос.пошлина	751
2.3.	Услуги банков	372
2.4.	Расходы по обеспечению поручительств	1163
2.5.	Штрафы, пени, неустойки	21
2.6.	Прочее	420

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Характеристика задолженности Общества по основным дебиторам представлена в Таблице:

№	Наименование дебитора	Краткая характеристика задолженности	Дебиторская задолженнос ть на 31.12.2017г. тыс. руб.
1	ПАО Ставропольэнергосбыт	Задолженность за услуги по передаче электроэнергии	26 842
2	ПАО Ростелеком	Совместный подвес	113
3	ОАО Ставропольсетьэнергоре монт	Задолженность за реализованные материалы	1 432

4	ООО Магнитэнерго	Задолженность за услуги по передаче электроэнергии	201
5	АО Оборонэнерго	Задолженность за услуги по передаче электроэнергии	71
6	ООО Газомоторное общество	Электромонтажные работы	76
7	АО Специнтсрумент	Задолженность за услуги по технологическому присоединению	67
	Управление ЖКХ г.Георгиевска	Обеспечение обязательств по контрактам	428
8	ООО Мавекс Инжиниринг	Задолженность за поставку сервера	984
9	Прочие		-1088
	ИТОГО		29 126

Характеристика задолженности Общества по основным кредиторам представлена в Таблице:

№	Наименование кредитора	Краткая характеристика задолженности	Кредиторская задолженность на 31.12.2017г., тыс.руб.
1	ПАО Ставропольэнергосбыт	Задолженность за технологические потери электроэнергии	71 339
2	ПАО МРСК Северного Кавказа	Задолженность за услуги по передаче электроэнергии	53 234
	ПАО МРСК Северного Кавказа	Расчеты по претензиям (проценты за просрочку платежей)	10 421
3	АО Горэлектросеть	Вознаграждение УК	396
6	ООО Промэнергосервис	Задолженность за работы по реконструкции основных средств	18 687
7	Задолженность по оплате труда перед персоналом		1 790
8	Задолженность перед гос. внебюджетными фондами		1 063
9	Задолженность по налогам и сборам		4 045

№	Наименование кредитора	Краткая характеристика задолженности	Кредиторская задолженность на 31.12.2017г., тыс.руб.
10	Прочие		3 143
	ИТОГО		164 118

7. Расчеты по налогу на прибыль.

По состоянию на 31.12.2017г. величина отложенных налоговых активов составляет 4 780 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств 2 982 тыс. руб.

При выбытии основных средств, в течение отчетного периода, сумма списанных отложенных налоговых активов составляет 122 855,27 руб., отложенных налоговых обязательств 965 786,79 руб.

Условный расход по налогу на прибыль в отчетном периоде составляет 5 080 815,15 руб.

В отчетном периоде величина ПР составляет 3 098 549,07руб., ВР - 1 698 248,98 руб.

Прибыль, приходящаяся на 1 акцию, за 2017 год составляют 33,83 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 №052-015-К-2017-3-1 от 08.08.2017г. АО «ГГЭС» в обеспечение обязательств ПАО «Ставропольэнергосбыт» по кредитному договору №052-034-К-2017 от 20.10.2017г., заключенному между ПАО банк «Возрождение» и ПАО «Ставропольэнергосбыт» предоставлено в залог движимое имущество на сумму 22 821 695,20 руб.

Согласно договора ипотеки №12 от 08.08.2017г. АО «ГГЭС» в обеспечение обязательств ПАО «Ставропольэнергосбыт» по кредитному договору №052-034-К-2017 от 20.10.2017г., заключенному между ПАО банк «Возрождение» и ПАО «Ставропольэнергосбыт» предоставлено в залог недвижимое имущество на сумму 53 261 288,14 руб.

9.3 С 30.06.2010г. на балансе АО «ГТЭС» 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.

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 «ГТЭС»



С.В. Драпиевский

Главный бухгалтер АО «ГТЭС»

Л. А. Морозова