

Пояснительная записка
к Бухгалтерскому отчету за 2019 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 2019 г. составила 127 человек; на 2020 г. среднесписочная численность планируется 128 человек;
- списочная численность на 31.12.2019г. составляет 127 человек;
- стоимость чистых активов - на 31.12.2019 г.: (+) 132 071 тыс. руб.;
- остаточная стоимость основных средств и объектов незавершённого строительства - на 31.12.2019 г.: 256 346 тыс. руб.
- уставный капитал на 31.12.2019 г.: 58 239 тыс. руб. Выпущено 582 389 акций, оплачено 582 389 шт. по цене 100 руб. за 1 акцию.

По состоянию на 31.12.2019 года акционерами АО «ГГЭС» являются:

Акционеры по состоянию на 31.12.2019 г.

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

Аффилированные и связанные лица АО «ГГЭС»:

№ 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 акционерного общества, %
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. 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	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, Тортولا, 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	Лазицкий 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	09.07.2019	-	-

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

На 31.12.2019 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 2019г. 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 31.12.2018г. составляет 3 396 тыс. руб. планируется к погашению до конца 2020г.

В 2019г. АО «ГГЭС», согласно договору №002/2019 от 08.02.2019г., получили краткосрочный заём от АО «Ставропольэлектросеть», в сумме 2 500 тыс. руб. Начисленные и не оплаченные проценты за период с 08.02.2019 по 31.12.2019г. составили 179 тыс. руб.

На 31.12.2019 должность Исполнительного директора занимает Драпиевский Станислав Вадимович (приказ о приеме на работу №20ЛС от 06.07.2017г.).

Согласно решению №01/19/ГОСА от 28.06.2019г. 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 заказчиком);

- 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;

- 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 2019г. представлена в Таблице:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
	Выручка, всего:	273 234
1.	По основной деятельности, в т.ч.:	258 788
1.1.	Услуги по передаче электрической энергии	249 417
1.2.	Услуги по технологическому присоединению	9 371
2.	По неосновной деятельности	14 446

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 2019 год единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электроэнергии по распределительным сетям Ставропольского края утверждены Постановлением РТК СК №60/5 от 26.12.2018г.

4. Структура расходов Общества представлена в Таблице:

№ п/п	Наименование	2019г. факт Сумма, тыс. руб.
	Всего расходов:	225 014
1.	ФОТ	44 684
2.	Начисления на ФОТ	13 539
3.	Сырье и материалы	6 121
5.	Амортизация	20 539
6.	Прочие расходы	149 444

При исполнении и формировании бизнес – плана на 2019 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 01.07.2018г. увеличилась и составила 7 935 руб.

3) Премирование в размере 50 % от должностного оклада ежемесячно, в соответствии с Коллективным договором на 2018 -2019 г.;

4) в постоянную часть заработной платы включаются (в соответствии с Коллективным договором на 2018 -2019 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	2019г., тыс.руб.
Всего, в т.ч.		3555
1.	Реализация ТМЦ, металлолома	222
2.	Реализация основных средств	166
3.	Возмещение убытков	87
4.	Амортизация по безвозмездно полученным ОС	109
5.	Штрафы, пени, неустойки полученные	193
6.	ТМЦ от ликвидации и демонтажа ОС	8
7.	Прибыль прошлых лет	2 691
8.	Прочие	79
2	Прочие расходы	3 170
2.1.	Материальные помощи, доп.премии работникам, согласно КД	993
2.2.	Гос.пошлина	869
2.3.	Услуги банков	198
2.4.	Штрафы, пени, неустойки	330
2.5.	Прочее	780

№ п/п	Прочие расходы	2019г., тыс.руб.	2018г. тыс.руб.	Изменения
Всего, в т.ч.		3 170	2 374	+796
1	Материальные помощи, доп.премии работникам, согласно КД	993	774	+219
2	Гос.пошлина	869	432	+437

3	Услуги банков	198	177	+21
4	Штрафы, пени, неустойки	330	49	+281
5	Прочее	780	942	-162

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Характеристика задолженности Общества по основным дебиторам представлена в Таблице:

№	Наименование дебитора	Краткая характеристика задолженности	Дебиторская задолженность на 31.12.2019г. тыс. руб.
1	ПАО Ставропольэнергосбыт	Задолженность за услуги по передаче электроэнергии	26 610
2	ПАО Ростелеком	Совместный подвес	115
3	ОАО Ставропольсетьэнергоремонт	Задолженность за реализованные материалы	1 432
4	ООО Магнитэнерго	Задолженность за услуги по передаче электроэнергии	237
5	АО Оборонэнерго	Задолженность за услуги по передаче электроэнергии	31
6	АО Специнструмент	Задолженность за услуги по технологическому присоединению	67
7	ООО Сердителиком	Пользование опорами	139
8	ПАО Мегафон	Совместный подвес	23
9	ООО ПрофСервисТрейд	Задолженность за услуги по передаче электроэнергии	115
10	ИП Мальдзигов С.Р.	Предоплата по договору подряда	350
11	ООО РН-Карт	Поставка ГСМ	255
12	Прочие		-776
	ИТОГО		28 598

Характеристика задолженности Общества по основным кредиторам представлена в Таблице:

№	Наименование кредитора	Краткая характеристика задолженности	Кредиторская задолженность на 31.12.2019г., тыс.руб.
1	ПАО Ставропольэнергосбыт	Задолженность за технологические потери электроэнергии	68 352
2	ПАО МРСК Северного Кавказа	Задолженность за услуги по передаче электроэнергии	29 987
	ПАО МРСК Северного Кавказа	Расчеты по претензиям (проценты за просрочку платежей)	4 026
3	АО Горэлектросеть	Вознаграждение УК	3 396
6	ООО Промэнергосервис	Задолженность за работы по реконструкции основных средств	5 663
7	ООО ЭСК	Задолженность за работы по реконструкции основных средств	15 676
8	АО Ставропольэлектросеть	Договор уступки права требования	15 994
7	Задолженность по оплате труда перед персоналом		1 893
8	Задолженность перед гос. внебюджетными фондами		1 231
9	Задолженность по налогам и сборам		4 537
10	Прочие		21 983
	ИТОГО		172 738

7. Расчеты по налогу на прибыль.

По состоянию на 31.12.2019г. величина отложенных налоговых активов составляет 5 673 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств 4 805 тыс. руб.

При выбытии основных средств, в течение отчетного периода, сумма списанных отложенных налоговых активов составляет 380 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств 1063 руб.

Условный расход по налогу на прибыль в отчетном периоде составляет 6701 тыс. руб.

В отчетном периоде величина ПР составляет 850 тыс. руб., ВР 11 тыс. руб.

Прибыль, приходящаяся на 1 акцию, за 2018 год составляют 43,11 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 «ГТЭС» 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. Возвращено в ноябре 2019г.

Согласно договора ипотеки №12 от 08.08.2017г. АО «ГТЭС» 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. Возвращено в августе 2019г.

9.3 С 30.06.2010г. 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. 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 «ГЭС»

С.В. Драпиевский

Главный бухгалтер АО «ГЭС»

А. А. Бабаян

