

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2020 год

Бухгалтерская отчетность АО «Магаданэлектросеть» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

1. Сведения об акционерном обществе:
 - 1.1. Полное наименование общества: Акционерное Общество «Магаданэлектросеть».
 - 1.2. Юридический адрес: Российская Федерация, Магаданская область, г. Магадан.
 - 1.3. Фактический адрес: 685030, г. Магадан, ул. Пролетарская, д. 98.
 - 1.4. Общество зарегистрировано Мэрией города Магадана 14 июня 1994г., регистрационный номер № 4298.
 - 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 52274 тыс. руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью. Акционерным Обществом выпущено и полностью оплачено - 52274000 шт. акций.
 - 1.6. Общество является участником Особой экономической зоны Магаданской области, срок действия регистрационного свидетельства с 24.04.2012г. по 31.12.2020г.
 - 1.7. Предприятие подлежит обязательному аудиту. Аудитором Общества является ООО «Аудиторская фирма «Профи»».

Сведения об аудиторской фирме

| | |
|--|--|
| Наименование | Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Профи» |
| ИНН/КПП | 5502039360/550501001 |
| Государственная регистрация | Дата государственной регистрации - 10.02.1997 Регистрационный орган – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы России № 4 Омской области Основной государственный регистрационный номер, за которым в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) внесена запись- 1025500743730 Дата внесения записи в ЕГРЮЛ – 05.11.2020г. |
| Место нахождения по Уставу | г. Омск |
| Место нахождения по ЕГРЮЛ | 644121, Омская область, город Омск, улица Труда, дом 11, квартира 118 |
| Телефон, телефакс | +7(3812)409-092 |
| Членство в саморегулируемой организации аудиторов | Саморегулируемая организация «Аудиторская Ассоциация Содружество» |
| Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций | Основной регистрационный номер – 11806059767 Дата внесения в реестр --06.08.2018 № 367 |

- 1.8. Общество не имеет дочерних и зависимых Обществ.
2. Основные элементы учетной политики предприятия:
 - 2.1. Учетная политика для бухгалтерского учета:
 - 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением.
 - 2.1.2. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции, работ, услуг:

- по передаче электроэнергии (в том числе эксплуатация объектов электросетевого хозяйства);
- от реализации (сбыту) электроэнергии;
- от выполнения строительных, электромонтажных работ;
- от платы за технологическое присоединение;
- от оказания платных услуг;
- от деятельности, связанной с использованием объектов обслуживающих производств.

Выручка от реализации от обычных видов деятельности для целей формирования финансовых результатов деятельности Общества признается по моменту отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг. Моментом отгрузки при выполнении работ, оказании услуг является дата подписания акта выполненных работ, акта оказания услуг.

2.1.3. В бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы отражаются развернуто.

2.1.4. Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

2.1.5. Оценка финансовых вложений при их выбытии по видам производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.1.6. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Срок полезного использования основных средств, приобретенных до 01.01.2002г. устанавливался на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных постановлением СМ СССР от 22.10.1990г. № 1072.

2.1.7. Начисление амортизации по основным средствам и НМА ведется линейным способом. Срок полезного использования НМА, приобретенных за плату или созданных самой организацией устанавливается Обществом самостоятельно исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности и ожидаемого срока использования актива, в течение которого он будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования устанавливается приказом по Обществу.

2.1.8. Переоценка основных средств не предусмотрена.

2.1.9. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40000 руб. за единицу, а также журналы, брошюры и другие издания списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.10. Производится единовременное списание стоимости спецодежды, срок которой не превышает 12 месяцев, в момент её передачи в эксплуатацию работникам.

2.1.11. При списании оценка материалов производится по фактической себестоимости каждой единицы.

2.1.12. Готовая продукция учитывается по видам по учетным ценам с применением на счете 43.2 отклонений фактической себестоимости от учетной стоимости. В качестве учетных цен на готовую продукцию применяются планово-расчетные цены, разрабатываемые Обществом и утверждаемые применительно к уровню фактической себестоимости соответствующих материалов и трудозатрат. Учет готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции».

2.1.13. Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов (расходы на обязательное и добровольное страхование имущества и работников, затраты на приобретение лицензий, сертификатов и иные аналогичные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам). Эти расходы списываются по назначению равномерно, в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Срок по расходам будущих периодов, по которым срок полезного использования не определен, устанавливается комиссией.

2.1.14. Предприятие создает резерв по сомнительным долгам и оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков.

В бухгалтерском учете величина оценочного обязательства определяется за отчетный период путем проведения инвентаризации неиспользованных дней отпуска по всем работникам и суммы среднедневного заработка, исходя из среднего значения по каждому подразделению Общества.

2.1.15. Ведется раздельный учет операций финансово-хозяйственной деятельности, осуществляемых в пределах ОЭЗ по Магаданской области и вне ОЭЗ.

2.1.16. В Отчете о движении денежных средств не являются денежными потоками: перечисление денег с одного своего банковского счета на другой, зачисление на расчетный счет в банке кассовых поступлений и снятие наличных с расчетного счета в банке. Эти движения в ОДДС не отражаются.

2.1.17. Стоимость объектов основных средств, находящихся на консервации и не подлежащих амортизации по состоянию на 31.12.2020г. составляет 2212 тыс. руб.

2.1.18. Сроки действия кредитных договоров:

-договор № 36000000614 ПАО «Сбербанк» - 16.06.2021г;

-договор № 36000000636 ПАО «Сбербанк» - 09.11.2022г.;

2.1.19. Лимит задолженности кредитной линии по кредитным договорам

| № п/п | Наименование банка | Лимит задолженности | Сальдо на конец периода | | Дата гашения транша | Остаток свободных кредитных средств |
|-------------------------|--|-------------------------------|-------------------------|------------------|---------------------|-------------------------------------|
| | | | Дебет | Кредит | | |
| 1. | ПАО «Сбербанк» № 36000000614 от 17.06.2020г. | Лимит задолженности 60000000 | | 60000000 | 16.06.21 | |
| 2. | ПАО «Сбербанк» № 36000000636 от 10.11.2020г. | Лимит задолженности 140000000 | | 86000000 | 09.11.22 | 54000000 |
| Итого по отчету: | | 200000000 | | 146000000 | | 54000000 |

У Общества на конец отчетного периода имеется остаток неиспользованных кредитных средств 54000 тыс. руб.

2.1.20. Сумма затрат (по процентам) по кредитам банков, включенным в прочие расходы составила 19767 тыс. руб. В стоимость инвестиционных активов сумма процентов не включалась.

2.1.21. Ошибки прошлых отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде не являются существенными. В учетной политике Общества предусмотрено, что существенной признается ошибка, влияющая на показатели статей баланса, то есть приведшая к искажению валюты баланса более чем на 5 процентов.

3. Финансово-хозяйственная деятельность:

3.1. Раскрытие финансовых результатов:

| | (тыс.руб.) | |
|---|----------------|----------------|
| | 2020 год | 2019 год |
| Выручка по видам деятельности, в т.ч.: | 1905671 | 2122430 |
| - распределение эл.энергии | 1203309 | 1170141 |
| - реализация (сбыт) эл.энергии | 178810 | 285351 |
| - технологическое присоединение | 1784 | 6975 |
| - выполнение работ по ремонтам | 617 | 218 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| - доходы спортивного комплекса «Энергия» | 9288 | 12395 |
| - продажа покупных товаров | - | - |
| - прочие услуги | 3065 | 2935 |
| - субсидия на возмещение недополученных доходов | 508799 | 644415 |
| Себестоимость продаж, в т.ч.: | (1706349) | (1918633) |
| - распределение электроэнергии | (1534007) | (1755805) |
| - реализация (сбыт) электроэнергии | (148595) | (140696) |
| - технологическое присоединение | (4316) | (2575) |
| - выполнение работ по ремонтам | (231) | (162) |
| - спорткомплекс «Энергия» | (17686) | (18069) |
| - продажа покупных товаров | - | - |
| - прочие услуги | (1514) | (1326) |
| Валовая прибыль | 199322 | 203797 |
| Коммерческие расходы | - | - |
| Управленческие расходы | (172584) | (170062) |
| Прибыль (убыток) от продаж | 26738 | 33735 |
| Проценты к получению | - | - |
| Проценты к уплате по кредитам банков | (19767) | (20782) |

| Расшифровка прочих доходов и расходов: | Доходы | расходы |
|--|---------------|----------------|
| Реализация ОС | - | - |
| Реализация материалов | 1274 | 1149 |
| Аренда активов | 2368 | - |
| Резерв по сомнительным долгам | 3316 | 7476 |
| Услуги банка | 15 | 2325 |
| Финансовое обесп. Соц.страх | 241 | - |
| Регистрационный сбор ОЭЗ | - | 65 |
| Оплата списанной дебиторской задолженности. | - | - |
| Неустойка по договору | - | - |
| Пени по договорам | 3282 | 40 |
| Износ по безвозмездно полученным ОС | 24 | - |
| Возмещение по решению суда | - | 694 |
| Госпошлина по претензионной работе | 746 | 1073 |
| Фонд потребления | - | 3913 |
| Страхование залогового имущества | - | 221 |
| Оприходованы ОС и ТМЦ, выявленные при инвентаризации | - | - |
| Возмещение ущерба, моральный | - | - |
| Возмещение из ФСС | - | - |
| Убытки от списания ОС | - | 252 |
| Списание дебиторской, кредиторской задолженности | 35 | 3 |
| Списание затрат по расторгнутым договорам по тех.присоединению | - | - |
| Тех. обслуживание ТП и РП | 399 | - |
| Судебные издержки | - | 60 |
| Расходы по ведению реестра акционеров, по проведению собрания акционеров и по решению корпоративных процедур | - | 135 |
| Доходы/расходы прошлых лет | -130 | 38 |
| Публикация объявления | - | 40 |

| | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Выписки из ЕГРН | - | 30 |
| Списание ТМЦ | - | 46 |
| Прочие доходы/расходы | 2 | 133 |
| Субсидия на возм .недопол. доходов | 886 | - |
| ИТОГО | 12458 | 17693 |

Доходы и затраты по основному виду деятельности определяются отдельно по передаче и сбыту (реализации) электроэнергии. Доходом по передаче электрической энергии признается выручка в сумме величины, определенной исходя из цены, установленной в договоре с абонентом. Отпускной тариф (цена) по передаче электроэнергии ежегодно устанавливается приказом Департамента цен и тарифов Магаданской области «Об установлении единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям Магаданской области». Доходом по сбыту электроэнергии признается выручка в соответствии со сбытовой надбавкой, установленной приказом Департамента цен и тарифов Магаданской области «Об установлении сбытовой надбавки гарантирующему поставщику электрической энергии АО «Магаданэлектросеть».

К расходам на передачу и распределение электроэнергии относятся затраты по району распределительных сетей, оперативно-диспетчерской службы, ремонтной службы. Расходы учитываются на счете 20000 «Основное производство».

Расходы по деятельности, связанной со сбытом (реализацией) электроэнергии учитываются отдельно на счете 20001 «Затраты электросбыта».

Расходы на трансформацию и передачу электрической энергии, включая покупную стоимость переданной электроэнергии, относятся к материальным расходам.

3.2 Информация по расчетам по налогу на прибыль.

Расход по налогу на прибыль определяется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль («балансовый способ»).

Расшифровка движения ОНА и ОНО:

| | С-до на 01.01.20г. | Начислено | Списано | С-до на 31.12.20г. |
|-----|--------------------|-----------|---------|--------------------|
| ОНА | 7294 | 161 | 69 | 7387 |
| ОНО | 9212 | 2721 | 182 | 11751 |

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в учете развернуто на самостоятельных счетах бухгалтерского учета (09 и 77).

Условный доход по налогу на прибыль 295 тыс. руб.

Величина текущего налога на прибыль рассчитана исходя из условного дохода по налогу на прибыль, скорректированного (уменьшенного) на сумму постоянного налогового расхода 2913 тыс. руб., увеличенная на сумму отложенного налогового актива 93 тыс. руб. и увеличенная на сумму отложенного налогового обязательства 2538 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль = 774 тыс. руб. (295+2924+93-2538).

| | | | | (руб.) |
|-----------------------------|----------|------|---------|-----------|
| Условный доход | 1735626 | 0,17 | 295056 | Дт99 Кт68 |
| ОНО-резерв сомнит. долгов | 11829402 | 0,17 | 2010998 | Дт68 Кт77 |
| ОНО-списание ОС до 100тр | 2478511 | 0,17 | 421347 | Дт68 Кт77 |
| ОНА-амортизация | 363856 | 0,17 | 61856 | Дт09 Кт68 |
| ОНА-резерв на опл. отпусков | 579276 | 0,17 | 98477 | Дт09 Кт68 |

| | | | | |
|-----------------------------|----------|------|---------|-----------|
| ОНА -спис. амортизация ОС | 351154 | 0,17 | 59696 | Дт68 Кт09 |
| ПНР-амортизация ОС | 2809174 | 0,17 | 477559 | Дт99 Кт68 |
| ОНО-амортизация ОС | 1697145 | 0,17 | 288515 | Дт68 Кт77 |
| ОНО-спис. амортизация ОС | 869566 | 0,17 | 147826 | Дт77 Кт68 |
| ОНО списание лизинг-2012г. | 200406 | 0,17 | 34069 | Дт77 Кт68 |
| ПНР(рег. сбор) | 65041 | 0,17 | 11057 | Дт99 Кт68 |
| ОНА убыток от реал. ОС | 11565 | 0,17 | 1966 | Дт68 Кт09 |
| ПНР затр.прош. лет | 118171 | 0,17 | 20089 | Дт68 Кт99 |
| ПНД | 24429 | 0,17 | 4153 | Дт68 Кт99 |
| ПНР | 14230299 | 0,17 | 2419151 | Дт99 Кт68 |
| ОНА спис.аморт.лизинг2012г. | 28324 | 0,17 | 4816 | Дт68 Кт09 |
| Текущий налог на прибыль | | | 773650 | |
| | | | | |

Расшифровка временных разниц (ОНА и ОНО)

(руб.)

| | | Остаток на 01.01.20 | Начислено в 2020г. | Списано в 2020г. | Остаток на 31.12.20 |
|-----------------------------|----------|---------------------|--------------------|------------------|---------------------|
| Амортизация ОС | Дт68Кт77 | 775528 | 288515 | | 916217 |
| Амортизация ОС | Дт77Кт68 | | | 147826 | |
| Амортизация ОС | Дт09Кт68 | 443310 | 61856 | | 445470 |
| Амортизация ОС | Дт68Кт09 | | | 59696 | |
| Аморт.лизинга-2012 | Дт09Кт68 | 4815 | | | |
| Аморт.лизинга-2012 | Дт68Кт09 | | | 4815 | |
| Пени, неустойка по реш.суда | Дт09Кт68 | 361835 | | | 361835 |
| Убыток от реал.ОС | Дт09Кт68 | 388 | | | |
| Убыток от реал.ОС | Дт68Кт09 | | | 1966 | 1578 |
| Лизинговый платеж-2012 | Дт68Кт77 | 34069 | | | |
| Лизинговый платеж-2012 | Дт77Кт68 | | | 34069 | |
| Услуги банка | Дт09Кт68 | 144 | | | 144 |
| Резерв отпусков | Дт09Кт68 | 6483251 | 98477 | | 6581728 |
| Резерв отпусков | Дт68Кт77 | | | | |
| Восстан.амортизация ОС | Дт09Кт99 | | | | |
| Резерв сомнит.долгов | Дт68Кт77 | 7377566 | 2010998 | | 9388564 |
| Списание ОС до 100тыс.руб. | Дт68Кт77 | 1024975 | 421347 | | 1446322 |
| Итого | Дт 09 | 7293743 | 160333 | 66477 | 7387599 |
| Итого | Кт 77 | 9211138 | 2720860 | 181895 | 11751103 |
| | | | | | |

На основании федерального закона от 23.11.2015 года №321-ФЗ «О внесении изменений в ст. 284 и 342 части второй налогового кодекса РФ Общество, как участник Особой экономической зоны в Магаданской области с 01.01.2016 года применяет налоговую ставку по налогу на прибыль, подлежащую зачислению в федеральный бюджет в размере 0 процентов.

3.3. Информация о базовой прибыли (убытке) на акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается, как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (стр.2400 отчета о финансовых результатах). (руб.)

| | 2020 год | 2019 год |
|------------------------------|-----------|----------|
| Чистая прибыль (убыток),руб. | (2684486) | 1905387 |
| Количество акций (шт.) | 52274000 | 52274000 |

| | | |
|---|--------|------|
| Базовая прибыль (убыток) на акцию стр.1/ стр.2,руб. | (0,05) | 0,04 |
|---|--------|------|

3.4. Нематериальные активы.

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 года №153н.

К нематериальным активам относятся объекты интеллектуальной деятельности, товарный знак, предназначенные для использования в производстве продукции, способные приносить экономические выгоды в течение срока продолжительностью более 12 месяцев. Нематериальные активы принимаются к учету по фактической стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из фактической стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Подробная информация раскрыта в разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на НИОКР». Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5 Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств, ПБУ 6/01», утвержденным приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н, Методическими указаниями по учету основных средств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

К объектам, подлежащим учету в составе основных средств Общества относятся активы, первоначальной стоимостью более 40 000 рублей.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной исходя из фактических затрат, связанных с приобретением, сооружением, изготовлением.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (в том числе бывших в эксплуатации), признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Основные средства, полученные Обществом в аренду, учитываются на забалансовом счете 0001 «Арендованные основные средства», по стоимости указанной в договоре аренды.

Подробная информация раскрыта в разделе 2.1 «Наличие и движение основных средств» Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учет концессионных соглашений.

17.10.2012г. с Комитетом по управлению муниципальным имуществом г.Магадана заключено концессионное соглашение в отношении объектов электроснабжения муниципального образования «Город Магадан». На баланс Общества переданы объекты на сумму – 11941,1 тыс.руб. сроком на 25 лет. В отношении этих объектов ведется самостоятельный учет, осуществляемый в связи с исполнением обязательств и производится начисление амортизации. Суммы амортизации по этим объектам относятся на счета затрат.

Расходы по соглашению за 2020г. составили – 389,6 тыс. руб. (в т.ч. амортизация – 389,6 тыс. руб.).

Учет залогового имущества.

В соответствии с договорами ипотеки нежилых зданий и помещений, заключенными с кредитными учреждениями, предметы залога (имущество - нежилые здания и помещения) не передаются залогодержателю и залогодатель вправе использовать имущество в соответствии с его целевым назначением.

3.6 Прочие внеоборотные активы.

К ним относятся:

Незавершенные вложения во внеоборотные активы представляют не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию объекты основных средств, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе незавершенного строительства.

1. Незавершенные капвложения – отражены по стр.11901 бухгалтерского баланса в составе прочих внеоборотных активов. На основании ПБУ 6/01 «Учет основных средств» п.32 «Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности» не предусмотрено раскрывать информацию о капитальных вложениях. ПБУ 6/01 не применяется в отношении капитальных вложений (п.3).

подробная информация раскрыта в разделе 2.2 Приложения к пояснениям к бух. балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Расходы будущих периодов – программное обеспечение, расходы по строительству и реконструкции основных средств и сертификаты со сроком использования свыше одного года:

| (тыс.руб.) | | | |
|------------------------|-----------|---------|------------------------|
| Сальдо на 01.01.2020г. | Поступило | Списано | Сальдо на 31.12.2020г. |
| 4521 | 5652 | 2615 | 7558 |

3.7. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н и Методических рекомендаций по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина РФ от 26.12.2002 № 135н, и других нормативных документов.

В бухгалтерском учете поступление материально-производственных запасов отражается на счете 10 "Материалы". Аналитический учет материально-производственных запасов ведется оперативно-бухгалтерским (сальдовым) методом, по местам хранения (нахождения) и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (при формировании которой учитываются подгруппы, виды, марки, размеры, сорта, наименования материалов и т.п.).

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске производственных запасов в производство и ином выбытии оценка их производится по себестоимости каждой единицы.

К затратам по незавершенному производству относятся фактически произведенные затраты по незаконченным работам по договорам технологического присоединения и по которым не подписаны заказчиками акты технологического присоединения к сетям.

Подробная информация раскрыта в разделе 4.1 «Наличие и движение запасов» Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8 Налог на добавленную стоимость.

Оборот по 19 счету: (тыс.руб.)

| | | | |
|------------------------|--------------|---------|----------------------|
| Сальдо на 01.01.2020г. | Оприходовано | Списано | Сальдо на 31.12.20г. |
| - | 291450 | 291450 | - |

3.9. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения её не более 12 месяцев с отчетной даты, и долгосрочная, если срок погашения более 12 месяцев с отчетной даты.

Расшифровка дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

| Наименование | | На 31.12.2020г |
|---|----------------------|----------------|
| Дебиторская задолженность | (стр. 1230) | 175292 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | (стр.12301) | - |
| в том числе: | | |
| расчеты по предоставленным ссудам работникам | (стр.123011) | - |
| расчеты с покупателями | (стр.123012) | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | (стр.12302) | 175292 |
| в том числе: | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | (стр.123021) | 140728 |
| Авансы выданные | (стр.123022) | 8362 |
| в том числе: | | |
| ООО «Энерготест» | | 365 |
| ООО «Энерго Сеть Проект» | | 3279 |
| ООО «Регион Инвест Транс» | | 236 |
| ООО «Аген. Старт» | | 1913 |
| Прочие поставщики | | 2569 |
| Расчеты с бюджетом по налогам | (стр. 123024) | 6491 |
| в том числе: | | |
| Налог на прибыль | | 6444 |
| НДС | | 19 |
| Налог на экологию | | 25 |
| Прочие | | 3 |
| Авансы выданные прочие | (стр. 123025) | 305 |
| в том числе: | | |
| по имущественному и личному страхованию | | 249 |
| подписка на 1 кв.2018г. | | 48 |
| выдано в подотчет | | 8 |
| Расчеты с персоналом по выданным авиабилетам | (стр. 123026) | 1509 |
| Прочая дебиторская задолженность | (стр. 123027) | 17897 |
| в том числе: | | |
| расчеты по претензиям | | 300 |
| субсидия из обл. бюджета на возмещение выпадающих доходов | | 16192 |
| прочая задолженность | | 1405 |

Дебиторская задолженность по авансам, выданным в бухгалтерском балансе и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена с учетом НДС. Сумма НДС по авансам выданным отражена по стр.1550 бухгалтерского баланса в составе «Прочие обязательства».

Подробная информация раскрыта в разделах 5.1 и 5.2 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10. Финансовые вложения.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Стоимость финансовых вложений формируется из всех фактических затрат непосредственно связанных с их приобретением.

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» обособленно.

Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений к объектам, в которые осуществлены эти вложения.

Подробная информация раскрыта в разделе 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений». Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Информация по движению денежных средств раскрыта в «Отчете о движении денежных средств».

3.12. Прочие оборотные активы.

Расшифровка прочих оборотных активов: (тыс.руб)

| | На 31.12.20г. | На 31.12.19г. | На 31.12.18г |
|--|---------------|---------------|--------------|
| НДС по полученным авансам | 22607 | 9987 | 8932 |
| Расходы будущих периодов со сроком до 1 года | 428 | 390 | 762 |
| Денежные документы в кассе | 11 | 33 | 24 |
| ИТОГО | 23046 | 10410 | 12282 |

3.13. Капитал и резервы

Информация по движению капитала и резервов раскрыта в «Отчете об изменениях капитала».

Сведения о собственном капитале Общества

| Показатель | за 2019 г. | за отчетный год | Изменения |
|------------------------------------|------------|-----------------|-----------|
| Сумма чистых активов тыс. руб. | 55180 | 52471 | -2709 |
| Уставный капитал тыс.руб. | 52274 | 52274 | - |
| Добавочный капитал (переоценка ОС) | 9004 | 9004 | - |

3.14. Кредиты и займы.

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/08, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008г. №107н.

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной, и долгосрочную, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от займодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные

периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу отчетного периода.

Расшифровка долгосрочных обязательств:

| | На 31.12.20г. | На 31.12.19г. | На 31.12.18г. |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Заемные средства – кредиты банка сроком на 2 года | | | |
| Сумма кредита | 86000 | 96500 | - |
| Сумма % по кредиту | - | - | - |
| Итого | 86000 | 95600 | - |

Информация о краткосрочных заемных средствах

| | на 31.12.20 | на 31.12.19 | на 31.12.18 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|
| 1. Сумма кредита | 60000 | 90000 | 131300 |
| 2. Сумма % по кредиту | - | - | - |
| Итого: | 60000 | 90000 | 131300 |

3.15. Кредиторская задолженность.

Расшифровка кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

| Наименование | 31.12.2020 |
|--|---------------|
| Кредиторская задолженность, (стр. 1520) | 407175 |
| в том числе: | |
| Поставщикам и подрядчикам (стр. 15201) | 199694 |
| из них: | |
| ПАО «Магаданэнерго» | 188965 |
| ООО «Стек-ИТ» | 797 |
| ООО «Охр.аген.Кираса» | 667 |
| ООО «Красноярск-Восток -Сер.» | 553 |
| ФБУ Марийский ЦСМ | 766 |
| ООО «Землемер» | 160 |
| МБУ г.Магадан «ГЭЛУД» | 922 |
| Прочие кредиторы | 6864 |
| Задолженность перед персоналом (стр.15202) | 27378 |
| в том числе: | |
| заработная плата по ведомостям | 446 |
| депонированная з/плата | - |
| заработная плата на карты | 10677 |
| годовое вознаграждение за 2020 год | 16255 |
| Задолженность по налогам и сборам (стр.15203) | 11684 |
| в том числе: | |
| по налогу на имущество | 1781 |
| НДС | 7141 |
| НДФЛ | 2710 |
| прочие налоги и сборы | 52 |
| Задолженность перед гос.внебюджетными фондами (стр.15204) | 18991 |
| в том числе: | |
| расчеты по ОМС | 3268 |
| расчеты по пенсионному обеспечению | 14525 |
| расчеты по социальному страхованию | 1133 |

| | | |
|---|---------------------|---------------|
| расчеты с ОЭЗ | | 65 |
| Авансы полученные от покупателей и заказчиков | (стр.15205) | 135999 |
| Прочие кредиторы | (стр. 15206) | 13429 |
| в том числе: | | |
| субсидия на возмещение недополученных доходов, подлежащая возмещению в бюджет | | 9253 |
| % за кредит | | 299 |
| непредъявленный НДС | | 1441 |
| прочая задолженность | | 2436 |

Кредиторская задолженность по авансам, полученным, в бухгалтерском балансе и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена с учетом НДС. Сумма НДС отражена по стр.12601 бухгалтерского баланса в составе «Прочие оборотные активы».

Подробная информация раскрыта в разделе 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

К оценочным обязательствам относится создаваемый резерв на предстоящую оплату отпускных. В бухгалтерском учете величина оценочного обязательства определяется за отчетный период путем проведения инвентаризации неиспользованных дней отпуска по всем работникам и суммы среднедневного заработка с учетом страховых взносов, исходя из среднего значения по каждому подразделению Общества.

«Оценочные обязательства» Общества по состоянию на 01.01.2020г. составляли сумму 37780 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 38413 тыс. руб.

Подробная информация по движению резервов под условные обязательства раскрыта в разделе 7 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные активы и условные обязательства:

По состоянию на 31.12.2020г. у Общества не имеется наличия условного актива и условного обязательства.

3.17. Прочие обязательства

Расшифровка прочих обязательств:

| | На 31.12.20г. | На 31.12.19г. | На 31.12.18г. |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| НДС по авансам выданным | 232 | - | - |

4. В состав доходов будущих периодов входит стоимость активов, полученных безвозмездно.

| Доходы будущих периодов на 31.12.2020г. | Доходы будущих периодов на 31.12.2019г. |
|---|---|
| 113 | 138 |

5. Сведения о забалансовых счетах:

| № | | На 31.12.20г. | На 31.12.19г. | На 31.12.18г. |
|---|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Арендованные основные средства и НМА | 46528 | 44892 | 55251 |
| 2 | Списанная в убыток | 20967 | 19179 | 28941 |

| | | | | |
|---|--|-------|--------|--------|
| | задолженность неплатежеспособных дебиторов | | | |
| 3 | Обеспечение обязательств и платежей выданные | 15877 | 144367 | 125693 |
| 4 | Малоценный инвентарь | 12788 | 11484 | 10801 |
| 5 | Программное обеспечение | 9365 | 2656 | 2656 |
| 6 | Сданные в аренду основные средства | | 2233 | |

6. Обществом в 2020 году операции в иностранной валюте не осуществлялись.

7. По результатам инвентаризации и проведенного анализа остатков ТМЦ, хранящихся на складе Общества без движения более 2 лет снижения их стоимости не произошло, поэтому было принято решение не создавать резерв под снижение материальных ценностей.

8. Информация по Связанным сторонам.

Состав Совета директоров АО «Магаданэлектросеть»:

| № | Ф.И.О. | Должность |
|----|----------------------------------|---|
| 1. | Милотворский Владимир Эвальдович | Генеральный директор ПАО «Магаданэнерго» |
| 2. | Басалаев Дмитрий Викторович | ООО «ДВЛК», коммерческий директор |
| 3. | Антонов Вадим Алексеевич | Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Магаданэнерго» |
| 4. | Пешнина Екатерина Владимировна | Директор ООО «СиБИнтерЭксперт» |
| 5. | Бушин Сергей Александрович | Директор по корпоративному управлению ПАО «Магаданэнерго» |
| 6. | Луцкий Андрей Владимирович | Общество с ограниченной ответственностью «Элеко», должность - финансовый директор |
| 7. | Салтыков Александр Евгеньевич | Общество с ограниченной ответственностью «Олимп», должность – директор |

Список связанных сторон :

| № n/ n | Наименование (Ф.И.О.) | кол-во акций | Доля в УК Общества |
|--------------|--|--------------|-----------------------|
| 1 | Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Магаданэнерго» (относится к группе лиц ПАО «РусГидро») | 24 000 000 | 45,91% |
| 2 | Общество с ограниченной ответственностью «АВАНГАРД» | 13 068 500 | 25,00% |
| 3 | Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-С» | 12 908 499 | 24,69% |
| 4 | Басалаев Дмитрий Викторович | 0 | 0% |
| 5 | Салтыков Александр Евгеньевич | 0 | 0% |
| 6 | Антонов Вадим Алексеевич | 0 | 0% |
| 7 | Бушин Сергей Александрович | 0 | 0% |

| | | | |
|-----|---|---|----|
| 8 | Луцкий Андрей Владимирович | 0 | 0% |
| 9. | Милотворский Владимир Эвальдович | 0 | 0% |
| 10. | Пешнина Екатерина Владимировна | 0 | 0% |
| 11. | Акционерное общество «Магаданэнергоремонт» | 0 | 0% |
| 12. | Акционерное общество «Магаданэлектросетьремонт» | 0 | 0% |
| 13. | Акционерное общество «Чукотэнерго» | 0 | 0% |
| 14. | Харькин Владимир Григорьевич | 0 | 0% |
| 15. | Телегин Андрей Сергеевич | 0 | 0% |
| 16. | Федосов Александр Владимирович | 0 | 0% |
| 17. | Баранов Игорь Юрьевич | 0 | 0% |

В соответствии с ФЗ РФ от 07.08.2001г.№ 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» у Общества отсутствуют бенефициары, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют(имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) АО «Магаданэлектросеть» либо имеют возможность контролировать его действия.

При этом, согласно представленной информации, собственником ПАО «Магаданэнерго» (владеет 45,9% акций ОА «Магаданэлектросеть») является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом «Росимущество», Единоличным исполнительным органом ПАО «Магаданэнерго» является Милотворский Владимир Эвальдович.

АО «Магаданэлектросеть» является зависимым Обществом по отношению к ПАО «Магаданэнерго» в связи с преобладающим участием в уставном капитале, доля которого составляет – 45,91%, а также к ООО «Авангард» и «Альфа-С», доля которых составляет- 25% и 24,69% соответственно.

В отчетном году объем операций по доходам с ПАО «Магаданэнерго» составил всего – 2246 тыс. руб., в том числе по договорам на электроснабжение – 2246 тыс. руб.

Объем операций по расходам составил – 1355590,8 тыс. руб., в т.ч.: по договору №08э1/30/01 от 31.05.2011г. на электроснабжение – 1354506,7 тыс. руб.; по договору №24т3048/30/01 от 24.01.2014г. на теплоснабжение – 1084,1 тыс. руб. Объем операций по доходам и расходам приведен без учета НДС.

По состоянию на 31.12.2020г. дебиторская задолженность по расчетам с ПАО «Магаданэнерго» составила 169,5 тыс. руб., кредиторская задолженность – 189101,4 тыс. руб.).

Объем денежных потоков с ПАО «Магаданэнерго», отраженных в отчете о движении денежных средств по текущей деятельности составил: поступление денежных средств – 1121,3 тыс. руб., платежи – 1518043,6 тыс. руб.

В отчетном году операции с Обществами «Авангард» и «Альфа-С» не проводились.

9. К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, его заместителей, главного инженера и его заместителя – начальника производственно-технической службы, членов Совета директоров.

Размер вознаграждений основного управленческого персонала (в руб.):

| Наименование показателя | Управленческий аппарат | Члены Совета директоров |
|---|------------------------|-------------------------|
| Краткосрочные вознаграждения: | | |
| - оплата труда | 25891904 | 1147673 |
| - начисленные налоги и страховые взносы | 10454872 | 460216 |

Резерв на выплату вознаграждений основному управленческому персоналу Общества по итогам года не создается, так как существует неопределенность в возможности их выплаты и размера. Решение о выплате и размере принимается Советом директоров Общества.

10. Событие после отчетной даты.

Предприятие сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год не имеется. Частично сохраненные в 2021 году государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) существенного влияния на деятельность предприятия не оказывают.

Мы не имеем никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы не имеем никаких планов прекращения производства какой-либо продукции, а также не имеем других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Информация в отношении влияния принятых государственных мер борьбы с распространением COVID-19.

В течение 2020 года на финансово хозяйственную деятельность организации государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) не оказали существенного влияния. Руководство предприятием полагает что в дальнейшем развитие ситуации с пандемией COVID-19 не окажет значительного влияния на непрерывность деятельности Предприятия в течении ближайших 12 месяцев.

АО «Магаданэлектросеть» в силу осуществляемых видов деятельности относится к непрерывно действующим организациям. В связи с этим вопрос о временном прекращении работы организации не рассматривался.

Одновременно с этим в целях предотвращения угрозы распространения новой коронавирусной инфекции, соблюдения мер по охране труда и безопасности работников, обеспечения повышенного режима готовности аварийных служб Обществом приняты все необходимые меры, в том числе:

- приостановлен личный прием граждан и представителей организаций в Службе сбыта электроэнергии, Сервисном центре, Производственно-технической службе;
- ограничен доступ лиц, не являющихся работниками Общества, в помещения административных и производственных зданий Общества;
- обеспечен прием входящей корреспонденции без посещения гражданами и представителями организаций помещений в административных зданиях по ул. Пролетарская, 98 и Транспортная, 6;
- работники в возрасте старше 65 лет переводились на режим самоизоляции;
- в целях соблюдения гражданами социального дистанцирования, нанесена перед постами охраны на входах в здания по ул. Пролетарская, 98, ул. Транспортная, 6, а также в помещении расчетно-справочной службы (ул. Транспортная, 6) специальная разметка;

- сотрудники охранного предприятия привлечены к обеспечению пропускного режима с контролем температуры тела работников и посетителей при входе в организацию с обязательным запрещением прохода лицам с повышенной температурой тела и с признаками инфекционного заболевания и внесением соответствующей записи в журнал.

- проводится качественная уборка помещений с применением дезинфицирующих средств вирулицидного действия, с особым вниманием к дезинфекции дверных ручек, выключателей, поручней, перил, контактных поверхностей (столов и стульев работников, орг. техники), мест общего пользования (комнаты приема пищи, отдыха, туалетных комнат, и т.п.), во всех помещениях - с кратностью обработки каждые 2 часа;

- приобретено необходимое количество средств индивидуальной защиты, дезинфекционных средств, а также обеспечен контроль за их применением.

ИНФОРМАЦИЯ БЕЗ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА (пункты 12-17)

12. Информация об экологической деятельности Общества.

Общество осуществляет эксплуатацию автомобильных и иных оказывающих негативное воздействие на окружающую среду транспортных средств, соблюдая при этом нормативы допустимых выбросов и сбросов веществ, а также принимает меры по обезвреживанию загрязняющих веществ, в т.ч. по их нейтрализации, снижению уровня шума и иного негативного воздействия на окружающую среду.

Также Общество осуществляет эксплуатацию маслonaполненного электрооборудования (трансформаторы, выключатели). Отходы отработанного трансформаторного масла сдаются в специализированную экологическую службу для дальнейшей утилизации.

В 2020 году текущие расходы, связанные с экологической деятельностью составили – 150,0 тыс. руб.

- расходы по утилизации ТБО, ртутных ламп, отработанных автошин и отработанных масел – 20,8 тыс. руб.

- расходы по обязательному страхованию гражданской ответственности Общества при эксплуатации опасного производственного объекта – 38,0 тыс. руб.

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 1 тыс. руб. (в пределах установленных лимитов – 1 тыс. руб.).

13. Сведения о затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

| Наименование | 2019г. | Отчётный год |
|--|---------|--------------|
| Энергозатраты, всего: | 11505 | 12000,3 |
| Энергозатраты на производство работ, услуг в том числе: | | |
| Расходы на энергию: | | |
| - тепловая энергия | 1227,5 | 1084,1 |
| - электроэнергия | 10277,5 | 10916,2 |

14. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год:

Основным видом деятельности АО «Магаданэлектросеть» является трансформация и распределение, сбыт (реализация) электрической энергии, эксплуатация, ремонт и реконструкция электрических сетей в административных границах города Магадана. Доля выручки по этому сегменту за 2019 год составила 99,2% в общем объёме выручки Общества. В связи с этим этот сегмент выбран в качестве отчётного.

По прочим доходам Общества выручка составляет 0,8%, что является незначительным показателем и информация по ним в пояснениях не раскрывается.

1. Выполнение производственной программы (информация по отчётному сегменту):

| | <i>Ед. изм.</i> | <i>2020 г.</i> | |
|---|-----------------|----------------|-------------|
| | | <i>План</i> | <i>Факт</i> |
| 1. Покупная электроэнергия | тыс. кВт ч | 365000 | 365946 |
| 2. Потери | тыс. кВт ч | 49290 | 43711 |
| 3. Процент потерь | % | 13,5 | 11,94 |
| 4. Продано электроэнергии | тыс. кВт ч | 315710 | 322236 |
| 5. Доходы от реализации | тыс. руб. | 1882878 | 1901057 |
| 6. Средний отпускной тариф | руб. | 5,96 | 5,9 |
| 7. Средний покупной тариф | руб. | 3,7 | 3,7 |
| 8. Расходы по реализации | тыс. руб. | 1853092 | 1853847 |
| в том числе: | | | |
| - оплата электроэнергии | тыс. руб. | 1348822 | 1354507 |
| - собственные затраты | тыс. руб. | 504270 | 499340 |
| 9. Себестоимость 1 кВт ч | руб. | 5,87 | 5,75 |
| 10. Прибыль от реализации электроэнергии | тыс. руб. | 29786 | 47210 |
| 11. Прибыль от прочей деятельности | тыс. руб. | 934 | 2630 |
| 12. Рентабельность от основной деятельности | % | 5,91 | 9 |

2. Анализ действующих тарифов на электроэнергию:

Средний отпускной тариф по группам потребителей:

| <i>Группа потребителей</i> | <i>План</i> | <i>Факт</i> | <i>Результат</i> |
|-----------------------------|-------------|-------------|------------------|
| 1. Промышленные потребители | 4,997 | 4,986 | -0,011 |
| 2. Население | 2,983 | 2,988 | +0,005 |

12.1 Анализ финансовой деятельности:

Расходы по распределению электроэнергии: план – 1853092 тыс. руб., факт – 1853847 тыс. руб., увеличение на 755 тыс. руб.

При планируемой прибыли от продажи электроэнергии в сумме 29786 тыс. руб. за 2020 год прибыль составила 47210 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 01.01.20 г. составила 215310 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 202424 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в балансе отражается за минусом созданного резерва сомнительных долгов, который составляет: на 01.01.2020г. – 26820 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 27132тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила на 01.01.2020 г. – 335200 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. – 407175 тыс. руб.

15. Учетная политика для целей налогового учета:

13.1.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

14.1.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

14.1.3 По амортизационному имуществу амортизация начисляется линейным способом.

14.1.4 На предприятии создается резерв по сомнительным долгам.

14.1.5 Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

16. Инвестиционная деятельность

Структура основных средств на 31.12.2020 г.

Коэффициент износа основных средств составляет 53,1 %.

За 2020 год основные средства обновлены на 6,6 % за счет приобретения и увеличения балансовой стоимости в связи с проводимой реконструкцией.

Проведена реконструкция и строительство объектов основных средств на сумму 53169,0 тыс. руб., в т.ч. объектов производственного назначения – 53169,0 тыс. руб. (в т.ч. по технологическому присоединению – 34761,4 тыс. руб.),

Приобретено основных средств на сумму – 2250,5 тыс. руб. и нематериальных активов – на сумму 56,0 тыс. руб.

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Основными видами рисков для Общества являются отраслевые, страховые и региональные, финансовые, правовые риски и риски, связанные с деятельностью Общества.

Отраслевые риски

Так как АО "Магаданэлектросеть" является организацией, в отношении которой осуществляется государственное регулирование тарифов на электрическую энергию, существуют риски, связанные с изменением действующего законодательства, регулирующего деятельность Общества, а также риски, обусловленные сдерживанием роста тарифов и принятием органами государственного регулирования тарифных решений на уровне, ниже экономически обоснованных.

В целях минимизации указанных рисков специалистами Общества проводится постоянная работа с Департаментом цен и тарифов Магаданской области по детальному и поэтапному обоснованию уровней тарифов на электрическую энергию.

Имеется риск возникновения аварий техногенного характера. Что связано с высоким уровнем физического износа оборудования, нарушением условий эксплуатации, несвоевременным проведением ремонтов и технического перевооружения и реконструкции (ТПиР). Реализация данных рисков может привести к выходу оборудования из строя.

Вероятность реализации риска, по оценке Общества, находится на среднестатистическом уровне.

Основные производственные объекты АО "Магаданэлектросеть" не застрахованы (основные воздушные линии электропередач, энергетические (силовые) машины и оборудование).

Комплекс мер по обеспечению надежности оборудования и сооружений осуществляется на должном уровне, в том числе: осуществляются в полном объеме ремонтные работы; реализуется утвержденная программа технического перевооружения и реконструкции; создается необходимый резерв запасных частей и оборудования.

Страховые и региональные риски

Осуществляя свою деятельность в Российской Федерации, Общество подвержено влиянию основных экономических и политических рисков, которые распространяются на страну. Экономика России остается зависимой от рыночных спадов и замедления экономического развития, которые имеют место в последние годы в целом ряде стран мира.

Помимо экономических факторов, на деятельность АО "Магаданэлектросеть", могут оказать негативное воздействие политическая ситуация в России, противоречивые и частые изменения налогового и валютного законодательства, несовершенство судебной системы, сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере энергетики и транспорта.

Финансовые риски

К финансовым рискам можно отнести риск роста ставок по кредитам банков, валютный риск, инфляционный риск и риск ликвидности. Вероятность возникновения указанных рисков оценивается компанией как незначительная.

Финансовое состояние, ликвидность, источники финансирования и результаты деятельности АО "Магаданэлектросеть" зависят от изменений валютного курса и изменений процентных ставок, поскольку Компания реализует электроэнергию на внутреннем рынке России и расчеты с поставщиками ресурсов, начисление и прием платежей от потребителей электроэнергии производятся, в национальной валюте страны – в рублях. Все обязательства Компании также выражены в рублях. Уровень инфляции напрямую зависит от политической и экономической ситуации в России.

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Компании может быть вызвано следующими рисками: риск потерь, связанных со снижением реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа; риск увеличения стоимости финансового долга; риск увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы и т.п.; риск уменьшения реальной стоимости средств, привлеченных на финансирование инвестиционной программы; риск увеличения стоимости заемных средств.

Правовые риски

Основные правовые риски АО «Магаданэлектросеть» связаны с наличием пробелов, а также неоднозначностью антимонопольного законодательства, законодательства в области электроэнергетики, что допускает разное толкование одних и тех же вопросов и, как следствие, может приводить к необоснованному наложению на Общество значительных штрафов.

Минимизация указанных рисков осуществляется за счет системной работы, выражающейся в тесном взаимодействии с антимонопольными органами и иными контрагентами по проблемным вопросам, а также квалифицированной судебной защите прав и интересов Общества.

Существует риск дополнения и изменения положений Налогового кодекса Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки и, соответственно, к изменениям итоговых показателей хозяйственной деятельности Общества, включая уменьшение чистой прибыли.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, однако, это не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

АО «Магаданэлектросеть» не является экспортером, не зависит от импорта, а так же не использует в расчетах с контрагентами иностранную валюту, поэтому у Общества не возникают риски от изменения курсов иностранных валют. Следовательно, финансовое состояние Общества устойчиво к изменению валютного курса (валютному риску).

АО «Магаданэлектросеть» привлекает кредитные средства с фиксированной процентной ставкой на весь период действия кредитных договоров. Ставка может меняться только в соответствии с условиями кредитного договора (как в сторону увеличения, так и в сторону снижения). Кредитные договоры заключаются по результатам проведения открытых конкурсов, что позволяет минимизировать расходы на обслуживание кредитов. Привлечение кредитов по плавающим процентным ставкам не осуществляется. Процентная ставка по кредитам, привлеченным Обществом, не может превышать установленный Советом директоров Общества Лимит стоимостных параметров заимствования. При этом величина Лимита стоимостных параметров заимствования включает в себя процентные платежи, все комиссии, консультационные и иные расходы по привлечению или организации финансирования. Для Общества риски, связанные с изменением процентных ставок, являются незначительным.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

10 марта 2021г.



И.Ю. Баранов

Е.А. Кокшарова