

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2019 год

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 «Интерком-Аудит».

Сведения об аудиторской фирме

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит»
ИНН/КПП	7729744770/771401001
Государственная регистрация	Дата государственной регистрации - 01.07.2013 Регистрационный орган – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве Основной государственный регистрационный номер, за которым в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) внесена запись- 1137746561787 Дата внесения записи в ЕГРЮЛ – 01.07.2013
Место нахождения по Уставу	г.Москва
Место нахождения по ЕГРЮЛ	125040, город Москва, 3-я ул. Ямского поля, д.2, корп. 13, эт. 7, пом. XV, ком. 6.
Телефон, телефакс	+7(495)937-34-51
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций	Основной регистрационный номер – 11606074492 Дата внесения в реестр --15.12.2016

- 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 среднегодневного 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 31.12.2019г. составляет 2212 тыс. руб.

2.1.18. Сроки действия кредитных договоров:

-договор №027-007-К-2019 от 26.04.2019г. ПАО Банк «Возрождение»- 26.04.2021г;

-договор №027-008-К-2019 от 26.04.2019г. ПАО Банк «Возрождение»-26.04.2021г.;

-договор №027-002-К-2019 от 30.01.2019г. ПАО Банк «Возрождение»- 30.01.2020г;

- соглашение №027-007-К-2018 от 15.06.2018г. ПАО Банк «Возрождение» - 14.06.2020г.

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 кредитный средств
			Дебет	Кредит		
1.	Возрождение№027-007-К-2018 от 15.06.2018	Лимит задолженности 60000000		60000000	14.06.20	
2.	Возрождение№027-007-К-2019 от 26.04.2019	Лимит задолженности 80000000		66500000	26.04.21	13500000
3.	Возрождение№027-008-К-2019 от 26.04.2019	Лимит задолженности 30000000		30000000	26.04.21	
4.	Возрождение№027-002-К-2019 от 30.01.19	Лимит задолженности 30000000		30000000	29.01.20	
Итого по отчету:		200000000		186500000		13500000

У Общества на конец отчетного периода имеется остаток неиспользованных кредитных средств 13500 тыс. руб.

В кредитных договорах не предусмотрены суммы обязательных неснижаемых остатков кредитной линии. За неиспользованный остаток кредитной линии п.2.9 кредитных договоров № 027-007К-2019 , №027-008К-2019 и №017-002К-2019 предусмотрена уплата комиссии в размере 1,2% и договора №027-007К-2018 предусмотрена уплата комиссии в размере1,5% годовых от суммы неиспользованного лимита.

2.1.20. Сумма затрат (по процентам) по кредитам банков, включенным в прочие расходы составила 20782 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:

	2019 год	2018 год
Выручка по видам деятельности, в т.ч.:	2122430	1959084
- распределение эл.энергии	1170141	1100005
- реализация (сбыт) эл.энергии	285351	253754
- технологическое присоединение	6975	4259
- выполнение работ по ремонтам	218	375
- доходы спортивного комплекса «Энергия»	12395	12006
- продажа покупных товаров	-	-
- прочие услуги	2935	2382
- субсидия на возмещение недополученных доходов	644415	586303
Себестоимость продаж, в т.ч.:	(1918633)	(1776588)
- распределение электроэнергии	(1755805)	(1627702)
- реализация (сбыт) электроэнергии	(140696)	(124629)
- технологическое присоединение	(2575)	(2067)
- выполнение работ по ремонтам	(162)	(203)
- спорткомплекс «Энергия»	(18069)	(19110)
- продажа покупных товаров	-	-
- прочие услуги	(1326)	(2877)
Валовая прибыль	203797	182496
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(170062)	(165776)
Прибыль (убыток) от продаж	33735	16720
Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате по кредитам банков	(20782)	(19186)

Расшифровка прочих доходов и расходов:	Доходы	расходы
Реализация ОС	27	1
Реализация материалов	1020	995
Аренда активов	1944	-
Резерв по сомнительным долгам	-	5425
Услуги банка	-	1987
	-	-
Регистрационный сбор ОЭЗ	-	276
Оплата списанной дебиторской задолженности.	-	-
Неустойка по договору	6	-
Пени по договорам	4258	5
Износ по безвозмездно полученным ОС	24	-
Возмещение по решению суда	-	392
Госпошлина по претензионной работе	810	1117
Фонд потребления	-	3991
Страхование залогового имущества	-	286
Оприходованы ОС и ТМЦ, выявленные при инвентаризации	-	-
Возмещение ущерба, моральный вред	-	-
Возмещение из ФСС	-	-
Убытки от списания ОС	-	9
Списание дебиторской, кредиторской задолженности	97	365
Списание затрат по расторгнутым договорам по тех.присоединению	-	-
Тех. обслуживание ТП и РП	110	-

Оприходованы ОС	409	-
Расходы по ведению реестра акционеров, по проведению собрания акционеров и по решению корпоративных процедур	-	110
Доходы/расходы прошлых лет	30	-
	-	-
Публикация объявления	-	17
Выписки из ЕГРН	-	92
Списание и уценка ТМЦ	-	3
ИТОГО	8735	15071

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 Расшифровка движения ОНА и ОНО:

	С-до на 01.01.19г.	Начислено	Списано	С-до на 31.12.19г.
ОНА	6579	1598	883	7294
ОНО	8509	721	1424	9212

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 1125 тыс. руб.

Величина текущего налога на прибыль рассчитана исходя из условного дохода по налогу на прибыль, скорректированного (уменьшенного) на сумму постоянного налогового обязательства 2261 тыс. руб., увеличенная на сумму отложенного налогового актива 715 тыс. руб. и увеличенная на сумму отложенного налогового обязательства (703 тыс. руб).

Текущий налог на прибыль = 3400 тыс. руб. (1125+2261+715-703).

Условный доход	6616749	0,17	1124847	Дт99 Кт68
ОНО-резерв сомнит.долгов	1440743	0,17	244926	Дт68 Кт77
ОНО-списаниеОС до 100тр	3163296	0,17	537760	Дт68 Кт77

ОНА-амортизация	322296	0,17	54790	Дт09 Кт68
ОНА-резерв на опл.отп	4334700	0,17	736899	Дт09 Кт68
Амортизация ОС	326594	0,17	55521	Дт68 Кт09
ПНО-амортизация ОС	2118559	0,17	360155	Дт99 Кт68
ОНО-амортизация ОС	1254237	0,17	213220	Дт68 Кт77
ОНО-амортизация ОС	1121224	0,17	190608	Дт77 Кт68
Списание лизинг-2012г.	601153	0,17	102196	Дт77 Кт68
Затраты пр.лет-ПНО	406	0,17	69	Дт68 Кт99
Убыток от реал.ОС	26796	0,17	4555	Дт68 Кт09
ПНА	85928	0,17	14608	Дт68 Кт99
ПНО	11268243	0,17	1915601	Дт99 Кт68
Спис.аморт.лизинг-2012г.	85035	0,17	14456	Дт68 Кт09
Текущий налог на прибыль			3399981	

Расшифровка временных разниц (ОНА и ОНО)

		Остаток на 01.01.19	Начислено в 2019г.	Списано в 2019г.	Остаток на 31.12.19
Амортизация ОС	Дт68Кт77	753916	212220		775528
Амортизация ОС	Дт77Кт68			190608	
Амортизация ОС	Дт09Кт68	446162	52669		498831
Амортизация ОС	Дт68Кт09			55521	
Амортизация ОС	Дт09Кт68		808239		
Амортизация ОС	Дт68Кт09			808239	
Аморт.лизинга-2012	Дт09Кт68	19271			4815
Аморт.лизинга-2012	Дт68Кт09			14456	
Пени, неустойка по реш.суда	Дт09Кт68	361835			361835
Убыток от реал.ОС	Дт09Кт68	4943			388
Убыток от реал.ОС	Дт68Кт09			4555	
Лизинговый платеж-2011	Дт68Кт77				
Лизинговый платеж-2011	Дт77Кт68				
Лизинговый платеж-2012	Дт68Кт77	136265			34069
Лизинговый платеж-2012	Дт77Кт68			102196	
Услуги банка	Дт09Кт68	144			144
Резерв отпусков	Дт09Кт68	5746352	736899		6483251
Резерв отпусков	Дт68Кт77				
Восстан.амортизация ОС	Дт09Кт99				
Резерв сомнит.долгов	Дт68Кт77	7132640	244926		7377566
Амортизация ОС	Дт77Кт68			428157	
Амортизация ОС	Дт68Кт77		428157		
Списание ОС до 100тыс.руб.	Дт68Кт77	486215	538760		1024975
Итого	Дт 09	6578707	1597807	882771	7293743
Итого	Кт 77	8509036	1423063	720961	9211138

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).

	2019 год	2018 год
Чистая прибыль (убыток),руб.	1905387	(5360494)
Количество акций (шт.)	52274000	52274000
Базовая прибыль (убыток) на акцию стр.1/ стр.2,руб.	0,1	(0,1)

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 2019г. 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:

Сальдо на 01.01.2019г.	Поступило	Списано	Сальдо на 31.12.2019г.
3997	2234	1710	4521

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.

Обороты по 19 счету:

Сальдо на 01.01.2019г.	Оприходовано	Списано	Сальдо на 31.12.19г.
-	336615	336615	-

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 31.12.2019г
Дебиторская задолженность	(стр. 1230)	188490
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)	188490
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	(стр.123021)	157569
Авансы выданные	(стр.123022)	2388
в том числе:		
ООО «Энерготест»		397
ООО «Регион Инвест Транс»		236
ИП Федюшина Г.Г.		416
Прочие поставщики		1339
Расчеты с бюджетом по налогам	(стр. 123024)	7468
в том числе:		
Налог на прибыль		-
НДС		7468
Авансы выданные прочие	(стр. 123025)	268
в том числе:		
по имущественному и личному страхованию		245
подписка на 1 кв.2018г.		14
выдано в подотчет		6
Расчеты с персоналом по выданным авиабилетам	(стр. 123026)	2850
Прочая дебиторская задолженность	(стр. 123027)	17947
в том числе:		
расчеты по претензиям		705
субсидия из обл. бюджета на возмещение выпадающих доходов		28423
прочая задолженность		278

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:

	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	На 31.12.17г
НДС по полученным авансам	9987	8932	11575
Расходы будущих периодов со сроком до 1 года	390	762	673
Денежные документы в кассе	33	24	34
ИТОГО	10410	9718	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 2018 г.	за отчетный год	Изменения
Сумма чистых активов тыс. руб.	53299	55180	-1881
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 заимодавца 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 31.12.19г.	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.
Заемные средства – кредиты банка сроком на 2 года			
Сумма кредита	96500	-	104200
Сумма % по кредиту	-	-	-
Итого	95600	-	104200

Информация о краткосрочных заемных средствах

	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17
1. Сумма кредита	90000	131300	39097
2. Сумма % по кредиту	-	-	-
Итого:	90000	131300	39097

3.15. Кредиторская задолженность.

Расшифровка кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2019
Кредиторская задолженность, (стр. 1520)	335200
в том числе:	
Поставщикам и подрядчикам (стр. 15201)	225165
из них:	
ПАО «Магаданэнерго»	215264
МБУ г.Магадана «ГЭЛУД»	1020
ООО «Охр.аген.Кираса»	725
ЗАО ФПГ «Энергоконтракт»	810
ООО «Электросетьмонтаж»	4769
ФБУ Марийский ЦСМ	409
ООО «Землемер»	1010
ООО «Энерготест»	396
Прочие кредиторы	762
Задолженность перед персоналом (стр.15202)	29796
в том числе:	
заработная плата по ведомостям	1175
депонированная з/плата	6
заработная плата на карты	13563
годовое вознаграждение за 2019 год	15052
Задолженность по налогам и сборам (стр.15203)	4469
в том числе:	
по налогу на имущество	1709
по налогу на прибыль	9
НДФЛ	2699
прочие налоги и сборы	52

Задолженность перед гос.внебюджетными фондами	(стр.15204)	9907
в том числе:		
расчеты по ОМС		1972
расчеты по пенсионному обеспечению		6992
расчеты по социальному страхованию		666
расчеты с ОЭЗ		277
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	(стр.15205)	60351
Прочие кредиторы	(стр. 15206)	5512
в том числе:		
субсидия на возмещение недополученных доходов, подлежащая возмещению в бюджет		
% за кредит		1826
непредъявленный НДС		1194
прочая задолженность		2492

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 01.01.2019г. составляли сумму 33207 тыс. руб., на 31.12.2019г. – 37780 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 31.12.2019г. у Общества не имеется наличия условного актива и условного обязательства.

3.17. Прочие обязательства

Расшифровка прочих обязательств:

	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.
НДС по авансам выданным	-	-	148

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

Доходы будущих периодов на 31.12.2019г.	Доходы будущих периодов на 31.12.2018г.
138	162

5. Сведения о забалансовых счетах:

№		На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.
1	Арендованные основные средства и НМА	44892	55251	47014
2	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	219180	28941	34355
3	Обеспечение обязательств и платежей выданные	144367	125693	133640
4	Малоценный инвентарь	11484	10801	11031
5	Программное обеспечение	2656	2656	2532
6	Сданные в аренду основные средства	2233		

6. Обществом в 2019 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 «Магаданэнергосеть»:

№	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 :

№ п/п	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 АО «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 ООО «Альфа-С», доля которых составляет – 25% и 24,69% соответственно.

В отчетном году объем операций по доходам с ПАО «Магаданэнерго» составил всего – 4871 тыс. руб., в том числе по договорам на электроснабжение – 4871 тыс. руб.

Объем операций по расходам составил – 1589088 тыс. руб., в т.ч.: по договору №08э1/30/01 от 31.05.2011г. на электроснабжение – 1587861 тыс. руб.; по договору №24т3048/30/01 от 24.01.2014г. на теплоснабжение – 1227 тыс. руб. Объем операций по доходам и расходам приведен без учета НДС.

По состоянию на 31.12.2019г. дебиторская задолженность по расчетам с ПАО «Магаданэнерго» составила 23,4 тыс. руб., кредиторская задолженность – 274325 тыс. руб.).

Объем денежных потоков с ПАО «Магаданэнерго», отраженных в отчете о движении денежных средств по текущей деятельности составил: поступление денежных средств – 1579,3 тыс. руб., платежи – 1731744,3 тыс. руб.

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

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	24856385	1237905

- начисленные налоги и страховые взносы	9279390	496400
---	---------	--------

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.

ИНФОРМАЦИЯ БЕЗ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА (пункты 11-16)

10. 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 маслонаполненного электрооборудования (трансформаторы, выключатели). Отходы отработанного трансформаторного масла сдаются в специализированную экологическую службу для дальнейшей утилизации.

В 2019 году текущие расходы, связанные с экологической деятельностью составили – 110,6 тыс. руб.

- расходы по утилизации ТБО, ртутных ламп, отработанных автошин и отработанных масел – 47,1 тыс. руб.

- расходы по обязательному страхованию гражданской ответственности Общества при эксплуатации опасного производственного объекта – 40,5 тыс. руб.

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

11. Сведения о затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Наименование	2018г.	Отчётный год
Энергозатраты, всего:	8936,1	11505
Энергозатраты на производство работ, услуг в том числе:		
Расходы на энергию:		
- тепловая энергия	1133,6	1227,5
- электроэнергия	7802,5	10277,5

12. 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 98,9% в общем объеме выручки Общества. В связи с этим этот сегмент выбран в качестве отчётного.

По прочим доходам Общества выручка составляет 1,1%, что является несущественным показателем и информация по ним в пояснениях не раскрывается.

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

	Ед. изм.	2019 г.	
		План	Факт
1. Покупная электроэнергия	тыс. кВт ч	370715	366240
2. Потери	тыс. кВт ч	51715	47716

3. Процент потерь	%	13,95	13,029
4. Продано электроэнергии	тыс. кВт ч	319000	318524
5. Доходы от реализации	тыс. руб.	2107970	2099937
6. Средний отпускной тариф	руб.	6,61	6,59
7. Средний покупной тариф	руб.	4,34	4,34
8. Расходы по реализации	тыс. руб.	2086394	2065006
в том числе:			
- оплата электроэнергии	тыс. руб.	1608074	1587861
- собственные затраты	тыс. руб.	478320	477145
9. Себестоимость 1 кВт ч	руб.	6,54	6,48
10. Прибыль от реализации электроэнергии	тыс. руб.	21576	34930
11. Прибыль от прочей деятельности	тыс. руб.	45	1508
12. Рентабельность от основной деятельности	%	4,51	7

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	4,714	4,679	-0,035
2. Население	4,346	4,324	-0,022

12.1 Анализ финансовой деятельности:

Расходы по распределению электроэнергии: план – 2086394 тыс. руб., факт – 2065006 тыс. руб., экономия - 21388 тыс. руб., за счет экономии собственных расходов – 1175 тыс. руб. и по покупной э/энергии – 20213 тыс. руб.

При планируемой прибыли от продажи электроэнергии в сумме 21576 тыс. руб. за 2019 год прибыль составила –34930 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 01.01.2019 г. составила 216031 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 215310 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в балансе отражается за минусом созданного резерва сомнительных долгов, который составляет: на 01.01.2019г. – 22161 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 26820 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила на 01.01.2019 г. – 376359 тыс. руб.; на 31.12.2019 г. – 335200 тыс. руб.

13. 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.

14. Инвестиционная деятельность

Структура основных средств на 31.12.2019 г.

Коэффициент износа основных средств составляет 52,6 %.

За 2019 год основные средства обновлены на 5,3 % за счет приобретения и увеличения балансовой стоимости в связи с проводимой реконструкцией.

Проведена реконструкция и строительство объектов основных средств на сумму 47964,3 тыс. руб., в т.ч. объектов производственного назначения – 47964,3 тыс. руб. (в т.ч. по технологическому присоединению – 14804,4 тыс. руб.),

Приобретено основных средств на сумму – 4038,5 тыс. руб. и нематериальных активов – на сумму 41,4 тыс. руб.

Источники финансирования инвестиций:

Собственные средства: всего – 44822,4 тыс. руб., в т.ч. амортизационный фонд – 29215,3 тыс. руб.; прибыль – тыс. руб.

Привлеченные средства всего: 3141,9 тыс. руб., в т.ч. плата за технологическое присоединение – 3141,9 тыс. руб.

15. 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.

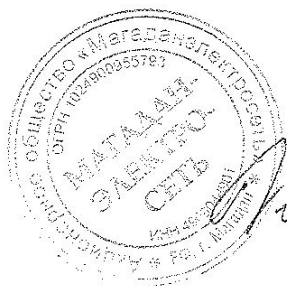
Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, однако, это не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

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.

Руководитель

И.о. главного бухгалтера



И.Ю. Баранов

Е.А. Кокшарова

28 февраля 2020г.