ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Акционерного общества «Уральские электрические сети»

за 2020 год

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, АО «УЭС» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и отчетности.

Раздел 1. Общие сведения

Полное наименование фирмы: Акционерное общество «Уральские электрические сети» (сокращенное: АО «УЭС»)

ИНН 6672217460 КПП 667801001

ОКВЭД 35.12 – передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям

ОГРН 1069672069609 дата регистрации: 25 октября 2006 года

ОКТМО 65731000001, ОКАТО 65412000000

Юридический адрес (согласно Уставу): 623703, Российская Федерация, Свердловская область, г.Березовский, ул.Транспортников,1

Фактический адрес: 623703, Российская Федерация, Свердловская область, г.Березовский, ул.Транспортников,1

Телефон: 8 343 69 4 63 93

Инспекция ФНС России № 24 по Свердловской области

Уставный капитал 10 000 руб. (Десять тысяч руб.)

Акционер – физическое лицо:

Стецов Иван Михайлович – единственный акционер и конечный бенефициар

Среднесписочная численность работников на 01.01.2020г. составляет 114 человек, на 01.01.2021 – 114 человек.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор - Стецов И.М.

Основной вид деятельности: передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Финансовая Экспертиза», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (ОРНЗ 12006025481 с 31.01.2020)уполномочено проводить аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на основании Решения акционера АО «УЭС» от 29 июня 2020г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019 год утверждена Решением акционера АО «УЭС» от 29 июня 2020г. Согласно Решению предусмотрено чистую прибыль не распределять.

Раздел 2. Учетная политика

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетная политика утверждена приказом руководителя от 31.12.2019г. Учетной политикой на 2020 год определено, что:

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по средней.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу. Исключение: электросетевые объекты, стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, так как это необходимо для расчета условных единиц при установлении ежегодного тарифа РЭК Свердловской области.

Активы, не относящиеся к электросетевым объектам, стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе предприятия и на расчетных счетах в банках;

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

- уплаченные в бюджетную систему РФ;

- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 41302 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 41192 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

- информацию об оценке показателей, раскрываемых по каждому отчетному сегменту (п. 27 ПБУ 12/2010).

Раздел 3. Финансовые показатели

Выручка (доходы) от реализации

Выручка (счет 90.1) за 2020 год для целей БУ составила 321 146 тыс. руб. (без НДС), по отношению к 2019 году снижение составляет 10,9%. По итогам 2020 года получена прибыль в размере 16 166 тыс. руб.

Выручка за 2020 год для целей НУ составила 321 146 тыс. руб. (без НДС). Разницы между БУ и НУ нет.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о влиянии общей экономической ситуации в стране на отрицательную динамику развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией, в 2020 году составили 301 264 тыс. руб. (без НДС):

- себестоимость продаж (счет 90.2) – 282 577 тыс. руб.;

- управленческие расходы (счет 90.8) – 18 687 тыс. руб.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила: по сч.90.2 – 282 524 тыс.руб. (без НДС), по сч.26 – 18 687 тыс.руб. Разницу между БУ и НУ составляют расходы, связанные с исчислением оценочных обязательств и резервов , учитываемых на счете 20 в сумме 53 тыс. руб.(резерв отпусков).

Прочие доходы и расходы, учитываемые по сч.91

Прочие доходы сч.91.01

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2020 году составила:

Наименование	Сумма доходов по данным бухгалтерского учета, тыс.руб.	Сумма доходов по данным налогового учета, тыс.руб.

% банка на остаток денежных средств на расч.счете и депозите	297	297
Прочие внереализационные доходы	11	11
Возмещение убытков по претензии		
Возврат госпошлины	14	14
Проценты за пользование по краткосрочному займу	10	10
Реализация прочего имущества (без НДС)	18	18
Восстановление излишне списанных расходов по сч.70	62	62
Списание кредиторской задолженности по сроку исковой давности	11	11
Итого	423	423

Прочие расходы сч. 91.02

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2020 году составила:

Наименование	Сумма расходов по данным бухгалтерского учета, тыс.руб.	Сумма расходов по данным налогового учета, тыс.руб.
Гос.пошлина	337	337
Материальная помощь и спонсорская помощь	861	0
% за просрочку платежа по договорам	3	3
Обучение сотрудников	25	25
Налоги: имущество, земля, ТС	1259	1259
Проценты по банковскому кредиту	1340	1340
Расходы прошлых лет, в т.ч. по рез-м инвентаризации (526 т.р.)	535	535
Прочие внереализационные расходы по расчетам с поставщиками	216	216
Прочие расходы и доходы (не принимаемые для целей налогообложения), в т.ч.: подарки, НДС, штрафы,пени	249	0
Возмещение убытков по претензиям	393	393
Расходы на услуги банков	155	155
Списание дебиторской задолженности по сроку исковой давности	84	84
Реализация прочего имущества	24,5	21
ИТОГО	5481,5	4368

Раздел 4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций за 2020г. с учетом последних изменений ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила 15 988 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2020 год, составила 3 198 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 14 826 тыс. руб.

Исчислен постоянный налоговый расход Дт 99.01.1 - 222 тыс. руб.

Признан отложенный налоговый актив по оценочным обязательствам и резервам (отпуск) Дт.09 - 11 т.р.

С учетом изменений ПБУ 18/02 31.01.2020г. отражен пересчет отложенного налогового актива по состоянию на 31.12.2019г. по ставке 20% проводкой Дт.09 Кт 99.02.4 – 346,7 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 3 198 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

Раздел 5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный от основных видов деятельности, в 2020 году составил 11 985 тыс. руб.

Раздел 6. Информация об активах и обязательствах

Остаток денежных средств на 31.12.2020 составляет 4 329 тыс. руб.:

- на расчетном счете – 4 328,5 тыс. руб.;

- в кассе организации – 0,5 тыс. руб.

Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности производится в рублях.

На отчетную дату:

- остаточная стоимость ОС – 136 731 тыс. руб.;

- доходные вложения в материальные ценности – 8 226 тыс. руб.

- вложения в ОС (счет 08.03) – 17 547 тыс. руб.

Арендные платежи за 2020 год составили 53 669 тыс. руб., в том числе:

- аренда производственных помещений – 3 985 тыс. руб.

- аренда офисных помещений – 1 580 тыс. руб.

- аренда электросетевых объектов – 45 413 тыс. руб.

- аренда транспортных средств – 2 691тыс.руб.

Задолженность Общества на конец отчетного периода составила:

Дебиторская задолженность в сумме 47 849 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность покупателей – 35 018 тыс. руб.;

- авансы поставщикам (за минусом 76ВА) – 2 487 тыс. руб.;

- задолженность прочих дебиторов – 10 344 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в сумме 83 378 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность в бюджет и внебюджетные фонды – 8 915 тыс. руб.;

- авансы покупателей (за минусом 76АВ) – 15 872 тыс. руб.;

- задолженность поставщиков – 53 354 тыс. руб.

Задолженность в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды носит текущий характер, образовалась в декабре 2020 года.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды производились своевременно и в полном объеме.

Задолженность перед работниками Общества составила на 31.12.2020г. - 2 744 тыс.руб., носит текущий характер.

В 2019г. с ПАО «Совкомбанк» (ИНН4401116480) был заключен долгосрочный (до 2022г.) кредитный договор № 672/ЕК-РКЛ/19 от 04.10.2019г. (сроком 36 месяцев сумма 19 000 тыс. руб.) на приобретение недвижимости: двух зданий производственного назначения по адресу: г. Березовский, ул. Шиловская, д.32

14.09.2020г. Подписано доп.соглашение № 1 к данному договору, в соответствии с которым процентная ставка снизилась с 10,5% до 8,55 %

В 2020г. Общество арендовало нежилые помещения у ИП БабкинаА.В. и ИП Дейч Э.Д. по следующим действующим договорам по состоянию на 31.12.2020:

Номер п/п	Номер договора аренды (субаренды) и дата	Срок действия	Ежемесячная арендная плата в руб., без НДС	Арендуемое помещение
1.	А-19 от 01.01.2020.	31.12.2020.	131648	г.Березовский,ул.Транспортников1,лит.А
2.	И-1 от 01.01.2020.	31.12.2020.	332148	г.Березовский,ул.Транспортников1,лит.И
...				

Раздел 7. Забалансовые счета

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2020. отражены:

На счете 001 «Арендованные основные средства:

транспорт в сумме 7 998 тыс. руб.

электросетевые объекты в сумме 229 353 тыс.руб.

На счете 012 «Материалы, бывшие в употреблении» в сумме 1 657 тыс. руб.

На счете 013 «Система АСКУЭ» в сумме 50 446 тыс. руб.

На счете 014 «ОС до 10 тыс. руб.» в сумме 191,6 тыс. руб.

На счете 015 «ОС до 40 тыс. руб.» в сумме 255 тыс. руб.

На счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» в сумме 4 413 тыс. руб.

Раздел 8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Раздел 9. Информация о связанных сторонах

Аффилированным лицом по отношению к АО «УЭС» в соответствии с ПБУ 11/2008 является генеральный директор. С ним заключены договоры аренды специализированных транспортных средств. Сумма вознаграждения по договорам аренды с ИП Стецов (ИНН 660400146802) составила 2 690,7 тыс. руб. Сумма вознаграждения Стецова И.М. (согласно штатного расписания) за выполнение функций единоличного исполнительного органа за 2020год составила 1 949 тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Раздел 10. Зависимые и аффилированные лица

Стецов Иван Михайлович - ИНН 660400146802 – руководитель (единоличный исполнительный орган) и владелец с долей, равной 100%;

Отношения с аффилированными лицами

Наименование аффилированного лица	Виды выплат	Размер выплат в 2020 год, тыс. руб.
1.Выплаты аффилированному лиц		
Стецов Иван Михайлович	нет	нет

Наименование аффилированного лица	Виды продаж	Оборот за 2020 год, тыс. руб.
ИП Стецов И.М.	Аренда транспортных средств	2 690,7

Раздел 11. Информация по прекращаемой деятельности

Бухгалтерская отчетность АО «УЭС» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшем будущем.
В феврале 2020г. подписано дополнительное соглашение с КУИ БГО (ИНН 6604003132) о продлении договора аренды муниципальных объектов электрических сетей от 15.01.2010г. на срок 15 лет.

Раздел 12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму

страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется как средняя заработная плата по предприятию.

В 2020 году по счету 96 «Резервы предстоящих расходов» отражено:

Резерв на 01.01.2020 – 1 048 919,15 руб.;
Начисление резерва – 53 038,88 руб.;
Остаток на 31.12.2020 – 1 101 958,03 руб.

96, Резервы предстоящих расходов 2020 год		1 048 919,15		53 038,88		1 101 958,03

Раздел 16. Сведения о реорганизации

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Финансовое положение АО «УЭС» устойчивое.

В текущем 2020 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2021 году не планируется.

Раздел 13. Информация об участии в совместной деятельности

Совместная деятельность не осуществлялась.

Раздел 14. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Договора доверительного управления имуществом не заключались.

Раздел 15. Государственная помощь

Государственная помощь (в том числе субсидии) не предоставлялась.

Раздел 16. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Прибыль приходящая на акцию составляет: чистая прибыль за 2020 год : количество акций= 11 985 тыс. руб.:100 штук=119,85 тыс. руб.

Раздел 17. Оценка стоимости чистых активов

Стоимость чистых активов Общества составляет:

на 31.12.2018 – 95 801 тыс. руб.

на 31.12.2019 – 120 737 тыс. руб.

на 31.12.2020 – 132 722 тыс. руб.

Величина чистых активов свидетельствует о достаточно устойчивом финансовом положении Общества, поскольку они полностью соответствуют требованиям, предъявляемым нормативными актами и действующим законодательством.

Генеральный директор_____(И.М. Стецов)

Главный бухгалтер_____(Л.Н. Пучкова)

Дата 30 марта 2021года