

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**
ОАО "Пятигорские электрические сети" за 2019 год.
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Выбыло				Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	450	накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	-	(13)	-	-	-	450	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
	5110	за 2018г.	450	(408)	-	-	(30)	-	-	-	450	(438)		
в том числе:														
Прочие нематериальные активы	5101	за 2019г.	450	(438)	-	-	(13)	-	-	-	450	(450)		
	5111	за 2018г.	450	(408)	-	-	(30)	-	-	-	450	(438)		

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	2	1	1
В том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	2	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

с.3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	5161	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
	5180	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	5181	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	-	-

2.1. пассивные и Движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Передано по остаточной стоимости АО "Липецкэнергострой"	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	2 182 121	(1 179 832)	148 647	(21 846)	14 699	(999 217)	(80 604)	-	-	77 757	(13 788)
	5210	за 2018г.	1 958 230	(1 118 819)	237 678	(13 787)	12 237	-	(73 249)	-	-	2 182 121	(1 179 832)
в том числе:													
Передающие устройства: кабельные ЛЭП, воздушные ЛЭП, линии УО- кабельные и воздушные	5201	за 2019г.	1 107 792	(680 201)	65 494	(8 843)	4 765	(453 343)	(35 664)	-	-	-	-
Оборудование ТП, РП и П/ст 110/35-10кВ	5211	за 2018г.	1 063 013	(650 852)	48 991	(4 212)	4 122	-	(33 471)	-	-	1 107 792	(680 201)
	5202	за 2019г.	454 624	(253 249)	30 796	(4 874)	3 844	(207 241)	(19 279)	-	-	5 331	(711)
Строительная часть ТП, РП и П/ст 110/35-10/6кВ	5212	за 2018г.	418 942	(238 680)	38 893	(3 226)	3 138	-	(17 691)	-	-	454 624	(253 249)
	5203	за 2019г.	83 193	(35 499)	6 682	(1 139)	131	(51 882)	(2 486)	-	-	-	-
Сооружения	5213	за 2018г.	74 760	(33 332)	8 535	-	-	-	(2 269)	-	-	83 193	(35 499)
	5204	за 2019г.	111 676	(31 606)	18 877	(961)	692	(84 133)	(6 240)	-	-	9 841	(1 534)
Здания (кроме строительной части ТП, РП и П/ст 110/35-10/6кВ)	5214	за 2018г.	85 596	(26 689)	26 080	-	-	-	(4 917)	-	-	111 676	(31 606)
	5205	за 2019г.	175 816	(16 430)	13 584	(1 264)	235	(152 060)	(3 330)	-	-	18 134	-1 602
Машины и оборудование (кроме оборудования ТП, РП и П/ст 110/35-10кВ)	5215	за 2018г.	87 340	(15 320)	90 855	(2 481)	1 117	-	(2 124)	-	-	175 816	(16 430)
	5206	за 2019г.	126 470	(92 416)	10 409	(3 314)	3 313	(28 966)	(9 462)	-	-	13 733	(7 679)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5216	за 2018г.	114 156	(84 206)	13 201	(873)	866	-	(9 090)	-	-	126 470	(92 416)
	5207	за 2019г.	9 968	(9 515)	476	(1 272)	1 272	(419)	(192)	-	-	2 562	(2 243)
Транспортные средства	5217	за 2018г.	10 324	(9 824)	195	(550)	550	-	(241)	-	-	9 968	(9 515)
	5208	за 2019г.	80 389	(60 852)	1 185	(437)	437	(16 843)	(3 879)	-	-	-	-
Земельные участки	5218	за 2018г.	72 139	(59 845)	10 684	(2 433)	2 433	-	(3 441)	-	-	80 389	(60 852)
	5209	за 2019г.	32 056	-	1 145	(732)	-	-433118,95	-	-	-	28137106	-
Другие виды основных средств	5219	за 2018г.	31 811	-	245	-	-	-	-	-	-	32 056	-
		за 2019г.	137	(65)	-	(9)	9	-	(73)	-	-	20	(20)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2018г.	149	(70)	-	(12)	12	-	(6)	-	-	137	(65)
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	Передано АО "Тягилорскэнерго"	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	99 908	191 473	(25)	(115 894)	(175 461)	-
в том числе:	5250	за 2018г.	188 485	172 435	(2 229)		(258 782)	99 908
оборудование к установке	5241	за 2019г.	21 934	25 165	-	(27 289)	(19 810)	-
	5251	за 2018г.	23 701	19 336	-		(21 104)	21 934
вложения во внеоборотные активы	5242	за 2019г.	77 974	160 046	-	(86 500)	(151 519)	-
	5252	за 2018г.	164 783	153 099	(2 229)		(237 678)	77 974
Материалы, используемые для создания внеоборотных активов	5243	за 2019г.		6 262	(25)	(2 105)	(4 132)	-
	5253	за 2018г.		-				-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя		Изменения за период	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и т.п. в том числе:	Код	за 2019г.	за 2018г.
		5260	38 918
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	7 447	3 973
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	1 552	1 552
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	59 306	59 306
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	44 392	50 768
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	5311	за 2018г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
В том числе:											
Акции	5302	за 2019г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	5312	за 2018г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:											
	5306	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	5310	за 2018г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

4.3. Материальные ценности в эксплуатации

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Материальные ценности в эксплуатации,				
числящиеся за балансом - всего	5450	12 393	57 151	44 655
в том числе:				
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	5451	11 952	50 613	38 951
Спецоборуд в эксплуатации	5452	441	6 538	5 704

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и Движение Дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление					Изменения за период				На конец периода	
					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	Передано АО "Тягилорскэнерго"	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5510	за 2019г.	122 283	(10 139)	219 319	-	(176 066)	-	0	(3 481)	1 002	-	X	X	162 055
	5530	за 2018г.	137 801	(10 196)	119 713	-	(134 694)	(537)	-	57	-	-	-	-	122 283
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	113 276	(10 139)	208 843	-	(171 051)	-	(49)	1 002	-	-	-	-	151 019
	5531	за 2018г.	104 739	(10 196)	111 093	-	(102 019)	(537)	(49)	57	-	-	-	-	113 276
Авансы выданные	5512	за 2019г.	4 230	-	1 298	-	(23)	-	(3 409)	-	-	-	-	-	2 096
	5532	за 2018г.	26 838	-	2 767	-	(25 375)	-	-	-	-	-	-	-	4 230
расчеты с персоналом по прочим операциям	5514	за 2019г.	812	-	146	-	(808)	-	(4)	-	-	-	X	X	146
	5534	за 2018г.	1 209	-	812	-	(1 209)	-	-	-	-	-	X	X	812
дебиторами и кредиторами	5515	за 2019г.	1 615	-	6 108	-	(1 835)	-	(18)	-	-	-	X	X	5 870
	5535	за 2018г.	1 501	-	2 691	-	(2 577)	-	-	-	-	-	X	X	1 615
расходы будущих периодов	5516	за 2019г.	2 350	-	2 925	-	(2 350)	-	-	-	-	-	X	X	2 925
	5536	за 2018г.	3 514	-	2 350	-	(3 514)	-	-	-	-	-	X	X	2 350
Итого	5500	за 2019г.	295 501	(10 139)	219 319	-	(176 066)	0	(3 481)	1 002	X	X	X	X	162 055
	5520	за 2018г.	356 579	(10 196)	119 713	-	(134 694)	(537)	0	57	X	X	X	X	122 283

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			Изменения за период			Остаток на конец периода		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	Передано АО "Тяготорскэнергострой"	перевод из долго- в кредиторскую задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	165 000	140 100	-	(150 100)	(95 000)	(95 000)	-	-	-	60 000
в том числе:	5571	за 2018г.	120 000	120 000	-	(75 000)	-	-	-	-	-	165 000
кредиты	5552	за 2019г.	165 000	140 100	-	(150 100)	(95 000)	(95 000)	-	-	-	60 000
	5572	за 2018г.	120 000	120 000	-	(75 000)	-	-	-	-	-	165 000
	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	303 959	130 203	0	(118 363)	(175 853)	-	-	X	X	139 947
в том числе:	5580	за 2018г.	339 616	74 091	0	(109 747)	0,00	-	-	-	-	303 959
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	171 504	42 785	-	(91 791)	(46 848)	-	-	-	-	75 651
	5581	за 2018г.	197 770	42 299	-	(68 565)	-	-	-	-	-	171 504
авансы полученные	5562	за 2019г.	104 557	16 110	-	(21 985)	(73 647)	-	-	-	-	25 035
	5582	за 2018г.	116 755	25 886	-	(38 084)	-	-	-	-	-	104 557
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	25 229	13 900	-	(2 208)	-	-	-	-	-	36 921
	5583	за 2018г.	24 361	3 732	-	(2 864)	-	-	-	-	-	25 229
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019г.	2 669	57 408	-	(2 378)	(55 359)	-	-	-	-	0
	5586	за 2018г.	730	2174	-	(235)	-	-	-	-	-	2 340
Итого	5550	за 2019г.	468 959	277 165	15 282	(320 460)	(133 771)	-	X	X	X	322 036
	5570	за 2018г.	459 616	223 178	15 097	(244 771)	-	-	X	X	X	483 819

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	2 787 777	2 792 854
Расходы на оплату труда	5620	202 909	198 776
Отчисления на социальные нужды	5630	61 580	59 634
Амортизация	5640	78 298	72 290
Прочие затраты	5650	95 840	43 745
Итого по элементам	5660	3 226 404	3 167 299
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного			
производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 226 404	3 167 299

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Хнычев Валерий _____
(расшифровка подписи)



Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества
«Пятигорские электрические сети»

За 2019 год.

1. Общие сведения об организации.

1.1 Общая информация об организации.

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Пятигорские электрические сети».

Сокращенное наименование: ОАО «Пятигорские электрические сети».

Организационно-правовая форма: непубличные акционерные общества.

Форма собственности: частная.

Юридический адрес и фактический адрес: 357500, г. Пятигорск, ул. Дунаевского 9.

Место нахождения: 357500, г. Пятигорск, ул. Дунаевского 9.

Государственная регистрация: 22.04.1996 г. регистрационный номер до 01.07.2002 г. 215 РНП, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1022601611780,

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 26 N 001552736 от 14.08.2002 г.

Уставный капитал: 1 500 786 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Состав участников общества: физические лица - 100%.

Аффилированными лицами являются члены совета директоров:

Хнычев Валерий Альбертович, Дорогайцева Мария Петровна,

Ширияев Артур Владимирович, Егоренко Владимир Александрович,

Шарапов Андрей Николаевич.

Обособленных подразделений общество на 31 декабря 2019 года не имеет.

Дочерних и зависимых обществ на 31 декабря 2019 года не имеет.

1.2 Вид деятельности.

Основной вид хозяйственной деятельности – распределение электроэнергии (код по ОКВЭД2 35.13).

Дополнительные виды деятельности – передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (код по ОКВЭД2 35.12), производство электромонтажных работ (код по ОКВЭД2 43.21), ремонт электрического оборудования (код по ОКВЭД2 33.14) и др.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2019 года и была направлена на получение доходов в 2019 году и последующих периодах.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган общества: Генеральный директор Хнычев Валерий Альбертович.

Высшим органом общества является Общее собрание акционеров.

1.4. Аудитором Общества является аудиторская организация ООО «ВЕСТОС АУДИТ», являющаяся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 11 февраля 2020 года за основным регистрационным номером: 12006043571), 357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. 1-я Бульварная, дом 10, корп.1.

1.5. Информация о численности персонала.

Среднесписочная численность работающих за 2019 год - 626 человек.

Среднесписочная численность работающих за 2018 год - 596 человек.

2. Основные элементы учетной политики общества.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2019 год утверждена Приказом Генерального директора №381 от 31.12.2018 г. В 2019 году изменения в Учетную политику Общества не вносились. В последующие периоды изменения в Учетную политику не планируются.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой под руководством Главного бухгалтера.

Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни осуществляется в соответствии с внутренними документами и локальными нормативными актами общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Сроки полезного использования по основным средствам определяются постоянно действующей комиссией, утвержденной приказом Генерального директора. При реконструкции и модернизации основных средств, новый срок использования определяется постоянно действующей комиссией, утвержденной приказом Генерального директора в соответствии с техническими особенностями.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом в отношении всех групп объектов основных средств. Коэффициенты начисления ускоренной амортизации не применяются.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При списании оценка материалов и товаров производится по себестоимости каждой единицы.

Признание выручки (доходов) от реализации осуществляется по отгрузке, в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности в соответствии с п.9 ПБУ10/99 «Расходы организации».

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 и 77 соответственно.

Предприятие создает следующие резервы:

- для целей бухгалтерского учета резерв по сомнительным долгам.
- для целей бухгалтерского и налогового учета оценочные резервы: отпусков, на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

3. Реорганизация общества в форме выделения.

В результате реорганизации открытого акционерного общества «Пятигорские электрические сети» в форме выделения из него акционерного общества «Пятигорскэнерго», по состоянию на дату государственной регистрации акционерного общества «Пятигорскэнерго» 30.12.2019 года, произошла передача части активов и пассивов открытого акционерного общества «Пятигорские электрические сети» акционерному обществу «Пятигорскэнерго».

Решением общего собрания акционеров Общества (Протокол внеочередного общего собрания акционеров от 16.09.2019 г.) было принято решение о реорганизации открытого акционерного общества «Пятигорские электрические сети» в форме выделения из него акционерного общества «Пятигорскэнерго». В соответствии с Передаточным актом, утвержденным внеочередным собранием акционеров ОАО «Пятигорские электрические сети» от 16.09.2019 г. в результате реорганизации часть прав и обязанностей ОАО «Пятигорские электрические сети» переходит к АО «Пятигорскэнерго». Активы (основные средства) переданы выделенному обществу по остаточной стоимости, товарно-материальные ценности по фактической стоимости. Передаточный акт сформирован обществом на основании данных бухгалтерского баланса по состоянию на 01.08.2019 г. Дата государственной регистрации акционерного общества «Пятигорскэнерго» - 30.12.2019 года (ОГРН 1192651021364, ИНН 2632115218, КПП 263201001, адрес местонахождения: 357500, Ставропольский край, город Пятигорск, ул. Дунаевского, дом 9, строение 2, основной вид деятельности - передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (код по ОКВЭД2 35.12). Величина уставного капитала Общества в результате реорганизации не изменилась.

Переданные выделенному обществу активы и пассивы (по состоянию на дату государственной регистрации АО «Пятигорскэнерго» 30.12.2019 года) отражены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год:

- в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств» по графе «Передано по остаточной стоимости АО "Пятигорскэнерго"» ;
- в таблице 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» по графе «Передано АО "Пятигорскэнерго"»;
- в таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» по графе «Передано АО "Пятигорскэнерго"»;
- в таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» по графе «Передано АО "Пятигорскэнерго"»;
- в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» по графе «Передано АО "Пятигорскэнерго"»;
- в таблице 7 «Оценочные обязательства» по графе «Передано АО "Пятигорскэнерго"».

Состав имущества, прав и обязательств ОАО «Пятигорские электрические сети» (реорганизуемого общества), передаваемых выделенному обществу за период от даты составления передаточного акта до даты государственной регистрации АО «Пятигорскэнерго» изменился вследствие ведения реорганизуемым обществом обычной хозяйственной деятельности, который определен в Передаточном акте, как переходный период.

Изменения в составе переданных по состоянию на 30.12.2019 г. АО «Пятигорскэнерго» активов и пассивов в переходный период представлены в следующей таблице:

Наименование показателя		Сумма по передаточному акту, по состоянию на 01.08.2019 тыс. руб.	Изменение стоимости передаваемых активов и пассивов за переходный период с 01.08.2019 по 30.12.2019		Передано АО Пятигорскэнерго по состоянию на 30.12.2019 тыс. руб.	Номер табличного пояснения
			Увеличение	Уменьшение		
Активы						
1.	Основные средства, в том числе:	974 915	219 826	79 629	1 115 111	2
1.1	Основные средства в организации	871 841	140 626	13 250	999 217	2,1
1.2	Оборудование к установке	24 802	5 573	3 086	27 289	2,2
1.3	Материалы, используемые для создания внеоборотных активов	3 271	818	1 984	2 105	2,2
1.4	Строительство и приобретение объектов основных средств	75 001	72 809	61 309	86 500	2,2
2.	Запасы, в том числе:	33 280	115 905	111 884	37 301	4
2.1	Материалы	30 208	112 354	108 529	34 033	4,1
2.2	Готовая продукция и товары	3 063	3 551	3 346	3 268	4,1
2.3	Расходы будущих периодов	9	0	9	0	4,1
3	Дебиторская задолженность, в том числе:	12 888	18 619	28 027	3 481	5
3.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 053	8 607	13 250	3 409	5,1
3.2	Расчеты с покупателями и заказчиками	4 387	5 683	10 021	49	5,1
3.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	449	4 329	4 756	22	5,1
4.	Денежные средства	1 000	0	0	1 000	
Итого активов		1 022 083	354 350	219 540	1 156 894	
Пассивы						
5.	Заемные средства (долгосрочные обязательства)	50 000	85 000	40 000	95 000	5,3
6.	Кредиторская задолженность, в том числе:	224 007	376 688	424 841	175 854	5
6.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	48 033	226 926	228 111	46848	5,3
6.2	Расчеты с покупателями и заказчиками	112 329	28 041	66 723	73 647	5,3
6.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	63 645	121 721	130 007	55 359	5,3
7.	Оценочные обязательства	432	19 392	3 031	16 793	7
8.	Доходы будущих периодов	0	4 207	0	4 207	
Итого пассивов		274 439	485 287	467 872	291 854	

4. Финансовая деятельность.

На балансе Общества числятся основные средства, остаточная стоимость которых на 31.12.2019 г. составляет 63 969 тыс. руб. В состав основных средств входят: здания, сооружения, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь. Размер прибыли от основных видов деятельности за 2019 год составил: 111 744 тыс. руб. (строка 2200 Прибыль (убыток) от продаж «Отчета о финансовых результатах»). В том числе от распределения электроэнергии: 75 987 тыс. руб., от прочих продаж: 35 757 тыс. руб. Прочие доходы составили 92 162 тыс. руб., прочие расходы составили 62 242 тыс. руб. (в том числе расходы, связанные с реорганизацией общества 2 452 тыс.руб.). Прибыль до налогообложения составила 141 664 тыс. руб. (строка 2300 «Отчета о финансовых результатах»). Сумма налог на прибыль 34 303 тыс. руб. Чистая прибыль общества за 2019 год составила 112 465 тыс. руб.

5. Оценочные обязательства.

В 2019 году Обществом созданы резервы на предстоящую оплату отпусков работникам, не использованных по состоянию на 31.12.2019 года и на выплату вознаграждения по итогам работы за год. Информация о наличии и движении оценочных обязательств Общества представлена в Таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

7. События после отчетной даты.

04 марта 2020 года Общество изменило основной вид экономической деятельности на: Торговля электроэнергией (ОКВЭД2 35.14) и исключило из дополнительных видов экономической деятельности : Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям. (ОКВЭД2 35.12).

Событий после отчетной даты 31.12.2019 г, кроме вышеуказанных, в Обществе не происходило.

Генеральный директор



Хнычев В.А.

27 марта 2020 г.

