

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ**

АО «Ессентукская сетевая компания»

за 2021 год

Содержание

1.	СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
3.	ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ ОБЩЕСТВА	4
4.	БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ.....	5
4.1.	Основы составления.....	5
4.2.	Учетная политика	6
4.3.	Основные средства	6
4.4.	Срок полезного использования объектов основных средств.....	6
4.5.	Учет аренды основных средств.....	7
4.6.	Запасы	7
4.7.	Доходы и расходы организации.....	8
4.8.	Расходы будущих периодов.....	9
4.9.	Задолженность покупателей и заказчиков	9
4.10.	Уставный, добавочный и резервный капитал	9
4.11.	Оценочные и условные обязательства	10
4.12.	Налоговый учет.....	10
4.13.	Денежные средства и денежные эквиваленты	10
4.14.	Изменение в учетной политике	11
5.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	11
5.1.	Нематериальные активы	11
5.2.	Основные средства	11
5.3.	Запасы	12
5.4.	Финансовые вложения	13
5.5.	Дебиторская задолженность	13
5.6.	Кредиторская задолженность.....	13
5.7.	Обязательства по кредитам и займам	14
5.8.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	15
5.9.	Изменение оценочных значений.....	15
5.10.	Выданные и полученные обеспечения обязательств	16
5.11.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	16
5.12.	Прочие доходы и расходы	17
5.13.	Расчеты по налогу на прибыль	18
5.14.	Прибыль на акцию	19
5.15.	Отчет о движении денежных средств	19
6.	ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ.....	19
7.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	20
8.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	23
9.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	24
10.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	25

1. Сведения об организации

Акционерное общество «Ессентукская сетевая компания» создано в результате реорганизации Открытого акционерного общества «Ессентукские городские электрические сети» в форме выделения на основании решения внеочередного общего собрания акционеров (протокол №2/10/ВОСА от 17 мая 2010 года).

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц. Свидетельство о регистрации Общества выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Ставропольскому краю за основным государственным регистрационным номером 1102650001296 от 02.08.2010г.

В соответствии с Федеральным законом «О естественных монополиях» от 17 августа 1995 г. № 147-ФЗ Федеральная антимонопольная служба своим Приказом от 08.06.2017 г. № 761/17 включила Общество, в раздел I «Услуги по передаче электрической и (или) тепловой энергии» Реестра субъектов естественных монополий в топливно - энергетическом комплексе, в отношении которых осуществляются государственное регулирование и контроль, под регистрационным номером 26.1.80

Место нахождения Общества: Ставропольский край, город Ессентуки.

Юридический адрес Общества: 357600, Ставропольский край, город Ессентуки, пер. Октябрьский, 8

Уставный капитал Общества составляет 3 806 000 рублей и разделен на обыкновенные именные акции в количестве 3806 шт., номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. Все акции полностью оплачены.

Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год составила 111 человек.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст.5 Федерального Закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Услуги по аудиту и оценке имущества проводятся ООО «РБНА аудит и консалтинг».

ООО «РБНА» является членом Саморегулируемой организаций аудиторов «Ассоциация «Содружество»»

Место нахождения: Ставропольский край, город Пятигорск, улица Ермолова, 20.

Юридический адрес: 357500, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Ермолова, 20

2. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности общества:

- оказание услуг по передаче электроэнергии;
- производство работ по обеспечению работоспособности электростанций;
- оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям;
- обеспечение работоспособности и исправности, проведение технического обслуживания, диагностики и учета, оборудование релейной защиты и противоаварийной автоматики и иного технологического оборудования, связанного с функционированием электросетевого хозяйства;
- выполнение электромонтажных, пусконаладочных и эксплуатационных работ, в т.ч. строительство, расширение, реконструкция, техническое

- перевооружение, ремонт энергетического оборудования и объектов энергетического строительства;
- проведение энергетических обследований;
 - покупка, продажа, а также сдача внаем собственного движимого и недвижимого имущества;
 - любые другие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

3. Органы управления и контроля общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

В период с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года руководство текущей деятельностью Общества осуществляло АО «Горэлектросеть» в соответствии с Договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 0048/ОПО/2017 от 14.02.2017 года и исполнительный директор Кайшев Сергей Владимирович на основании доверенности выданной АО «Горэлектросеть»- «Управляющая организация».

Органом контроля финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизор Общества.

Состав Совета Директоров Общества (до 29.06.2021г.) утвержден Годовым общим собранием акционеров Общества – 30.09.2020 г. (Протокол № 01/20/ГОСА от 30.09.2020г.)

Ф.И.О.	Пост в Совете директоров	Место работы	Занимаемая должность
Узденов Джигит Баразбиевич	Председатель совета директоров	АО «Горэлектросеть»	Генеральный директор
Татаркулова Фатима Сергеевна	член совета директоров	АО «Горэлектросеть»	Начальник управления правовыми вопросами и корпоративной
Аликов Константин Батыrbекович	член совета директоров	ООО «КЭУК»	Исполнительный директор
Кайшев Сергей Владимирович	член совета директоров	АО «Ессентукская сетевая компания»	Исполнительный директор
Сусло Виктория Владимировна	член совета директоров	АО «Горэлектросеть»	Главный бухгалтер

Ревизор Общества (до 29.06.2021г.) утвержден Годовым общим собранием акционеров Общества – 30.09.2020 г. (Протокол № 01/20/ГОСА от 30.09.2020г.)

Ф.И.О.	Должность	Место работы	Занимаемая должность
Сусло Виктория Владимировна	ревизор	АО «Горэлектросеть»	Главный бухгалтер

Состав Совета Директоров Общества (на 31.12.2021 г.) утвержден Годовым общим собранием акционеров Общества – 29.06.2021 г. (Протокол № 01/21/ГОСА от 02.07.2021г.)

Ф.И.О.	Пост в Совете директоров	Место работы	Занимаемая должность
Узденов Джигит Баразбиевич	Председатель совета директоров	АО «Горэлектросеть»	Генеральный директор
Татаркулова Фатима Сергеевна	член совета директоров	АО «Горэлектросеть»	Начальник управления правовыми вопросами и корпоративной работе
Мигуев Евгений Петрович	член совета директоров	АО «Горэлектросеть»	Главный инженер
Кайшев Сергей Владимирович	член совета директоров	АО «Ессентукская сетевая компания»	Исполнительный директор
Жук Виталий Григорьевич	член совета директоров	ООО «КЭУК»	Исполнительный директор

Ревизор Общества (на 31.12.2021 г.) утвержден Годовым общим собранием акционеров Общества - 29.06.2021 г. (Протокол № 01/21/ГОСА от 02.07.2021г.)

Ф.И.О.	Должность	Место работы	Занимаемая должность
Степанова Марина Валерьевна	ревизор	АО «НЭСК»	Начальник департамента аудита представительства

4. Бухгалтерская отчетность

4.1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность АО «Ессентукская сетевая компания» за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона от 6 декабря 2012 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года №34н (редакция от 24.12.2010), а также действующими Федеральными Стандартами по бухгалтерскому учету.

Существенные отступления в бухгалтерской отчетности от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

Не допускались.

Корректировки показателей за период, предшествующий отчетному периоду, сделанные для их сопоставимости с данными отчетного периода, и периода их осуществления, при формировании бухгалтерской отчетности:

Не вносились.

Изменения в формы и содержание бухгалтерской отчетности по сравнению с предыдущим отчетным периодом:

Не вносились.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности:

Отсутствуют.

Активы и обязательства в иностранной валюте:

Отсутствуют

4.2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующих положений учетной политике.

4.3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (с изменениями и дополнениями), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н (с изменениями и дополнениями) принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды основных средств со сроком службы более 12 месяцев. Объекты основных средств, принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производятся при достройке, дооборудовании, модернизации, реконструкции, ликвидации и переоценке объектов основных средств.

Объекты основных средств, стоимостью менее 40000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или эксплуатации организован контроль над их движением.

Амортизация по объектам основных средств, производится линейным способом по нормам, определенным исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Полностью с амортизованные эксплуатируемые основные средства продолжают учитываться в общем порядке, предусмотренном для учета основных средств.

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств, включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме, в том отчетном периоде, когда они имеют место.

4.4. Срок полезного использования объектов основных средств

Определение срока полезного использования объектов основных средств, производится исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима

эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к учету на основе паспорта объекта, иных технических документов либо на основании оценки технических служб Общества или его подразделений в соответствии с внутренними документами на основании решения постоянно действующей комиссии. Срок полезного использования фиксируется в инвентарной карточке (ОС-6).

Срок полезного использования модернизированного объекта рассчитывается как разница между вновь установленным сроком полезного использования объекта после восстановления и сроком его эксплуатации к моменту завершения модернизации.

Определение срока полезного использования объекта основных средств, ранее использованные у другой организации, производится исходя из оставшегося срока службы.

Срок полезного использования основных средств на основании документального подтверждения его значения устанавливает комиссия и утверждает руководитель при принятии объекта к учету в качестве основных средств.

Амортизуемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроком его полезного использования.

Группы объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования (число лет)
Здания	20-30
Сооружения	30
Машины и оборудование (кроме офисного)	5-25
Офисное оборудование	3-5
Транспортные средства	3-10
Другие виды основных средств	15

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, в частности земельные участки, объекты природопользования, объекты основных средств, законсервированные на срок более трех лет.

4.5. Учет аренды основных средств

Общество может предоставлять в аренду основные средства, приобретенные для собственной производственной деятельности. Данные основные средства учитываются на счете «Основные средства», но обособляются в аналитическом учете.

4.6. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 в 2021 году отражены при составлении бухгалтерской отчетности перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019, п.14 ПБУ 1/2008), сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды не пересчитываются. Эффект от вступление в силу ФСБУ 5/2019 не является существенным для показателей бухгалтерской отчетности.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. Учет запасов ведется без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка запасов при их отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости. Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Специальная одежда, специальная оснастка стоимостью менее установленного лимита и сроком эксплуатации больше 12 месяцев, при принятии к учету признается запасами.

Специальная одежда, специальная оснастка со сроком использования более года, стоимостью ниже установленного Обществом лимита включается в расходы в момент передачи в эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации, организован надлежащий контроль над их движением.

4.7. Доходы и расходы организации

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н (с изменениями и дополнениями).

Учет расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденные Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н (с изменениями и дополнениями).

Выручка признается методом начисления.

Выручка, подлежащая признанию способом «по мере готовности», отсутствует.

Выручка, полученная по договорам, предусматривающим исполнения обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствуют.

С учетом норм приказа Министерства Энергетики РФ №585 от 12.12.2011 «Об утверждении порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектов естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике», Обществом ведется раздельный учет доходов и расходов.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает:

- доходы от услуг по передаче электроэнергии;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к сети;
- доходы от услуг по ремонтно-эксплуатационному обслуживанию;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от реализации прочих работ и услуг.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользования денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- суммы восстановленных резервов;
- доходы по штрафам, пеням признанным или по которым получено решение суда о взыскании;
- другие поступления;

Расходы общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и на прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактической оплаты.

Процесс оказания услуг по передаче электроэнергии характеризуется отсутствием незавершенного производства. Затраты понесенные при осуществлении данного вида деятельности, признаются расходами в полной сумме.

Расходы, связанные с координацией производственного процесса Общества в целом, отражаются в составе «Общепроизводственных расходов» счет 25 и ежемесячно списываются на счет 20 «Основное производство» пропорционально выручке осуществляемых видов деятельности.

Расходы по технологическому присоединению к электрическим сетям отражаются на счете 23 «Вспомогательное производство» и списываются на счет 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп.

Управленческие расходы не учитываются в себестоимости продаж.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- резерв по сомнительным долгам;
- услуги банка;
- госпошлина;
- судебные издержки;
- материальная помощь;
- прочие расходы;

4.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в Бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости актива данного вида. Расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

4.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме предъявленных покупателям счетов, по обоснованным ценам установленным тарифам, определенным в соответствии с действующим законодательством.

Для достоверного отражения в отчетности текущей дебиторской задолженности у Общества создается резерв по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в бухгалтерской отчетности показана за минусом резерва сомнительных долгов.

4.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала, соответствует величине установленной в Уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценках.

Резервный капитал соответствует установочному размеру в соответствии с Уставом Общества.

4.11. Оценочные и условные обязательства

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности. Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками выплат, рассчитанных как если бы сотрудники, уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается в составе краткосрочных оценочных обязательств.

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

4.12. Налоговый учет

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством субъектов Российской Федерации о налогах и сборах. Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом раздельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов, а также в разрезе типа задолженности (недоимка по основной сумме налога, платежа, сбора, пени, штраф),

Для расчета НДС выручка признается по отгрузке продукции, товаров, работ, услуг.

В целях налогообложения прибыли выручка признается по методу начисления.

Общество включает в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 10%, 30%-в отношении основных средств, относящихся к третьей-седьмой амортизационной группам. Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством РФ, признаются амортизуемым имуществом с момента ввода в эксплуатацию.

4.13. Денежные средства и денежные эквиваленты

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах регулируется Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н.

Отчет о движении денежных средств раскрывает информацию о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств на начало и конец отчетного периода. Денежные потоки подразделяются в отчете о движении денежных средств на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей Общества. Все поступления и платежи в отчете указываются без НДС. Сумма НДС отражается в строке прочие платежи.

Денежные эквиваленты отсутствуют.

4.14. Изменение в учетной политике

Изменения учетной политики:

С 2021 года вступили в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» и утратил ряд ранее действующих нормативных документов по бухгалтерскому учету. В этой связи в учетную политику Общества внесены изменения:

- в отношении учета спецодежды применены правила учета запасов либо основных средств;
- с учетом критерия существенности предусмотрена оценка стоимости запасов при приобретении с учетом оценочного обязательства на их утилизацию;
- управленические расходы не учитываются в себестоимости продаж.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год внесены изменения, связанными с изменениями нормативной базы по ведению бухгалтерского учета, обязательные к применению с 2022 года.

Содержание изменения учетной политики:

ФСБУ 06/2020 «Основные средства», утвержденные приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н;

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н;

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденные приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н;

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденные приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.04.2021 № 64н.

Общество находится на финансовой стадии оценки эффектов от применения указанных стандартов на показатели бухгалтерской отчетности на 1 января 2022 года.

Существенные изменения показателей бухгалтерской отчетности в результате вступления в силу новых ФСБУ будут отражены в бухгалтерской отчетности за первый отчетный период 2022 года.

5. Раскрытие существенных показателей отчетности

5.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2021 года нематериальных активов на балансе Общества -75 тыс. руб.

5.2. Основные средства

По статье Основные средства Бухгалтерского баланса отражена стоимость используемых объектов основных средств Общества, вложения в незавершенное строительство и приобретение основных средств. Основные средства в организации, по состоянию на 31.12.2021 – 420 451 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2020 – 364 243 тыс. руб.)

(тыс. руб.)

Наименование группы основных средств	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	26 500	9 855	16 645
Машины и оборудование (кроме офисного)	517 245	196 918	320 327
Сооружения	84 738	50 769	33 969
Другие виды основных средств	36 657	9 181	27 476
Транспортные средства	36 956	15 218	21 738
Офисное оборудование	1 631	1 335	296
Производственный и хозяйственный инвентарь	34	34	0
Итого	703 761	283 310	420 451

Балансовая стоимость используемых объектов основных средств в отчетном периоде увеличилась на 56 208 тыс. руб. (65 473 тыс. руб. - 2020).

Изношенность объектов основных средств по состоянию на 31.12.2021 составила 40,3% (на 31.12.2020 - 40,6%) от первоначальной стоимости основных средств.

Начислено амортизационных отчислений за 2021 – 37 025 тыс. руб. (за 2020 – 34 104 тыс. руб.).

5.3. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 4 684 тыс. руб. в том числе:

- | | |
|---|-----------------|
| • сырье и материалы | 3 539 тыс. руб. |
| • топливо | 128 тыс. руб. |
| • запасные части | 19 тыс. руб. |
| • инвентарь и хозяйствственные принадлежности | 220 тыс. руб. |
| • специальная оснастка и специальная одежда | 777 тыс. руб. |

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются запасами (не признаются расходами несения затрат (основание п.2 ФСБУ 5/2019)).

Способы расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не изменились. Резервы под снижение запасов не создавались.

Запасы, по которым в течение отчетного года рыночная стоимость снизилась или они морально устарели, либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, на остатках нет. Сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода, и движение запасов за отчетный период (табличные Пояснения 4 к годовой бухгалтерской отчетности).

На конец отчетного года авансы, выданные на приобретение запасов, несущественны. В этой связи они не раскрыты обособленно в бухгалтерской отчетности. Задатки в связи с приобретением, созданием или переработкой запасов не выдавались.

Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

5.4. Финансовые вложения

У Общества на отчетную дату выдан заем в сумме 2 000 тыс. руб.

5.5. Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	Отклонение
Дебиторская задолженность	30 483	52 822	-22 339
- всего			
в т.ч.			
Поставщики и подрядчики	756	1 093	-337
в. т. ч.			
ОАО «РЖД»	382	566	-184
Прочие	374	527	-153
Покупатели и заказчики	25 638	50 710	-25 072
в. т. ч.			
ПАО «Ставропольэнергосбыт»	16 348	48 848	-32500
ООО «Терос»	4 689		+4 689
Прочие	4 601	1 862	+2 739
Прочие дебиторы	4 090	1 019	+3 071
в. т. ч.			
ПАО «МРСК Северного Кавказа»		616	-616
ООО «Кавказская Энергетическая Управляющая Компания»	482	322	+160
Налоги и сборы	2 650	3	+2 647
Прочие	958	78	+880

Дебиторская задолженность в балансе отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, который на 31.12.2021 года составил 616 тыс. руб., на 31.12.2020 резерв составил 0 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам создается по правилам принятым в учетной политике. Создание резерва находит свое отражение в прочих расходах, восстановление в прочих доходах.

5.6. Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	Отклонение
Кредиторская задолженность - всего	46 354	56 666	-10 312
в т.ч.			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	33 910	36 970	-3 060

в. т. ч.				
ПАО «Ставропольэнергосбыт»	1 141	9 376	-8 235	
ПАО «Россети Северный Кавказ»	27 847	22 212	+5 635	
АО «Горэлектросеть»	1 070	1 256	-186	
Прочие	3 852	4 126	-274	
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 626	9 161	-2535	
в. т. ч.				
Авансы по технологическому присоединению	7 944	10 982	-3 038	
НДС с авансов	-1 318	-1 821	+503	
Расчеты по налогам и сборам	944	6 341	-5 397	
в. т. ч.				
ИФНС (НДФЛ)	550	531	+19	
ИФНС (НДС)	272	4 667	-4 395	
ИФНС (Прибыль)	0	1 058	-1 058	
ИФНС (Имущество)	92	61	+31	
ИФНС (Транспортный налог)	30	24	+6	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 356	1 717	+639	
Расчеты по оплате труда	2 370	2 417	-47	
Расчеты с прочими кредиторами	148	60	+88	

По состоянию на 31.12.2021 года задолженность перед бюджетом по налогам и сборам, задолженность по социальному страхованию, задолженность по передаче электроэнергии и компенсации потерь за электроэнергию является текущей.

В 2021 году Общество своевременно и в полном объеме исполняло свои обязательства по текущим платежам в бюджет.

5.7. Обязательства по кредитам и займам

Наименование банка	№ договора	Сумма договора тыс., руб.	Остаток задолженности на 31.12.2021	Дата привлечения	Дата погашения
АО «Тексбанк»	Кс-028/20-ю	10 000	0	22.10.2020	21.09.2021
Итого		10 000	0		

Кредитный ресурс привлекался Обществом на строительство объектов электросетевого хозяйства от существующих объектов электросетевого хозяйства до присоединяемых энергопринимающих устройств и (или) объектов электроэнергетики в рамках договоров технологического присоединения энергопринимающих устройств максимальной мощностью не более чем 150 кВт.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заемодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов:

Отсутствуют.

Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы:

796 тыс. руб., (без учета процентов по кредитам).

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций:

Отсутствуют.

Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива:

Отсутствуют.

Суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заемодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива:

Отсутствуют.

Суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), в случае неисполнения или неполного исполнения заемодавцем договора займа (кредитного договора):

Отсутствуют.

5.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочном обязательстве на оплату отпусков

Общество формирует оценочное обязательство на выплату неиспользованных дней отпуска. По состоянию на 31.12.2021 года оценочное обязательство - **3 018 тыс. руб.**, на 31.12.2020 года – **2 292 тыс. руб.**

Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения:

Срок исполнения оценочного обязательства на оплату отпусков зависит от даты ухода работников в отпуск и продолжительности отпуска.

Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты):

Приведенная стоимость оценочного обязательства не рассчитывается.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства:

В связи с тем, что точная дата ухода работников в отпуск и точная продолжительность отпуска каждого работника не известна, существует некоторая неопределенность в отношении срока исполнения оценочных обязательств и их величины.

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещении расходов, которые организация понесет при исполнении обязательств, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с п. 19 ПБУ 8/2010:

Отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2021 года отсутствуют.

5.9. Изменение оценочных значений

Руководством на отчетную дату проведена проверка обоснованности суждений, лежащих в основе оценочных значений: сроков полезного использования активов, величины резервов, оценочных обязательств, возможности получения и утраты

экономических выгод и т.д., сделанных при их признании и последующем изменении. Проверка проводилась на предмет соответствие этих суждений обстоятельствам хозяйственной жизни, сложившимся на отчетную дату, и имеющейся на эту дату информации.

В результате принятые оценочные значения признаны обоснованными, за исключением обстоятельств, указанных в настоящем разделе пояснений.

Содержание изменений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период:

Начисление резерва по сомнительным долгам в связи с задолженностью контрагента за отчетный период составило 616 тыс. руб. Восстановление резерва на оплату отпусков за отчетный период составило 11 тыс. руб.

Содержание изменения, которое влияет на бухгалтерскую отчетность на будущие периоды, за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность на будущие периоды невозможно. Факт невозможности такой оценки также подлежит раскрытию:

Информация о необходимости восстановления либо доначисления резерва на оплату отпусков и резерва по сомнительным долгам в будущих периодах отсутствуют.

5.10. Выданные и полученные обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2021 года полученные обеспечения обязательств отсутствуют.

Сумма выданных обеспечений обязательств на 31.12.2021 года составляет 100 000 тыс. руб.

Кредитор	Наименование показателя	Залоговая стоимость/сумма обеспечения, тыс. руб.	Дата возникновения обязательства	Дата прекращения обязательства
АО «Тексбанк»	Залог движимого имущества	18 719	22.10.2020	21.09.2021
АО «ОТП Банк»	Поручительство	100 000	26.11.2020	25.11.2024
ИТОГО выданные обеспечения		100 000		

Ограничений использования недвижимого имущества, переданного Обществом в залог, кредитной организации не установлено. Все имущество используется Обществом для ведения хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2021 Общество выступает поручителем за ПАО «Ставропольэнергосбыт» перед АО «ОТП Банк». Предметом поручительства является обязательства перед банком солидарно отвечать за исполнение денежных обязательств ПАО «Ставропольэнергосбыт».

5.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В «Отчете о финансовых результатах» отражены отдельно доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

За отчетный год выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг составила **592 295 тыс. руб.**, за 2020год – **509 284 тыс. руб.**, в том числе:

Виды деятельности	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	(тыс. руб.)
Передача электроэнергии	550 391	485 486	
Технологическое присоединение	20 798	12 120	
Прочая реализация	21 106	11 678	

Себестоимость проданных товаров, работ и услуг за отчетный год – **483 781 тыс. руб.**, 2020 год – **433 997 тыс. руб.**, в том числе:

Виды деятельности	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	(тыс. руб.)
Передача электроэнергии	473 517	426 774	
в. т. ч.			
• услуги по передаче электроэнергии	251 423	205 536	
• покупка электроэнергии (мощности) для компенсации потерь	97 624	95 449	
• собственные расходы	124 470	125 789	
Технологическое присоединение	2 708	2 439	
Расходы, связанные с прочей реализацией	7 556	4 784	
Управленческие расходы	6 605		
Всего расходов	490 386	433 997	

Прибыль от продаж в 2021 году составила **-101 909 тыс. руб.**, 2020 году – **75 287 тыс. руб.**

5.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

Показатель	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	Изменение	(тыс. руб.)
Прочие доходы	3 099	777	+2 312	
Проценты к получению	651	184	+467	
Доходы от реализации основных средств	614		+614	
Прибыль прошлых лет	1 481	96	+1 385	
Прочие доходы	353	497	-144	
Прочие расходы	5 803	3 768	+2 035	
Расходы от ликвидации основных средств		665	-665	
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	616	0	+616	
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	639	1 000	-361	
Премии к праздничным датам	3 461	91	+3 370	
Проценты по кредитам	796	210	+586	
Прочие расходы	291	1802	-1 511	

5.13. Расчеты по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражен в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражен в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

Отложенный налог на прибыль

(тыс. руб.)

Показатель	За отчетный период	За период, предшествующий отчетному году	Изменение
Отложенный налог на прибыль, всего	(1 133)	325	(1 458)
В том числе:			
Обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(1 133)	325	(1 458)
Обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	0	0	0
Обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	0	0	0

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытки) до налогообложения

(тыс. руб.)

Показатель	За отчетный период	За период, предшествую- щий отчетному году	Изменение
Применяемые налоговые ставки, %	20%	20%	0

Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(19 682)	(14 417)	(5 265)
Постоянный налоговый доход (расход) по налогу на прибыль	(2 795)	(2 358)	(437)
Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций (указать)	отсутствует	отсутствует	отсутствует

5.14. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию, отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года. Базовая прибыль на одну акцию в 2021 году составила –20 тыс. руб., (2020 году составила – 15 тыс. руб.).

В 2021 году решением годового Собрания акционеров (Протокол 01/21/ГОСА от 02.07.2021г.) чистую прибыль, полученную Обществом по результатам 2020 года оставить нераспределенной. Дивиденды по акциям Общества по результатам 2020 года не начислять и не выплачивать.

5.15. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств, свернуто, представлены денежные потоки по НДС.

Денежные потоки, не относящиеся к денежным потокам от текущих, инвестиционных и финансовых операций, отсутствуют.

Денежные потоки в иностранной валюте отсутствуют.

Возможности привлечь дополнительные денежные средства на отчетную дату отсутствуют.

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам), отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, отсутствуют.

Остаток денежных средств на начало и конец отчетного периода, представленный по строкам 4450 и 4500 Отчета о движении денежных средств, соответствует данным по строке 1250 Бухгалтерского баланса.

6. Экономические показатели

Годовые КПЭ

Наименование показателей	Ед. изм.	План	Факт
КПЭ чистая прибыль	тыс. руб.	68 571	75 486
КПЭ лимит расходов на содержание	тыс. руб.	88 173	84 707
КПЭ выполнение инвестиционной программы	%	100,0	100,0

КПЭ потери электроэнергии в сетях	%	13,39	13,40
КПЭ уровень качества и надежности	%	100,0	100,0

7. Связанные стороны

Перечень лиц, являющихся связанными сторонами Общества по состоянию на 30.12.2021 года в соответствии с ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 года №48н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах».

Список аффилированных лиц:

№ п./п.	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Узденов Джигит Баразбиевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	1.Лицо является членом Совета директоров Общества Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	29.06.2021 07.07.2021		
2	Мигуев Евгений Петрович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	29.06.2021		
3	Татаркулова Фатима Сергеевна	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	29.06.2021		

4	Жук Виталий Григорьевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества		29.06.2021		
5	Кайшев Сергей Владимирович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества		29.06.2021		
6	Акционерное общество «Ставропольэлектросеть»	355035, г. Ставрополь, ул. Суворова,2	1.Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов приходящихся на акции, составляющие уставный капитал Общества 2.Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество		02.08.2010		
7	Общество с ограниченной ответственностью «Кавказская Энергетическая Управляющая Компания»	123317, г. Москва Пресненская наб., д.8,стр.1	1.Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов приходящихся на акции, составляющие уставный капитал Общества. 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	13.04.2015 02.08.2010	24,6978 73,97	24,6978 73,97	

8	Коммерческая компания НОРТВИНД КАПИТАЛ ЛИМИТЕД	Акара Билдинг,24 Де Кастро Страт, Уикхемс Кей 1, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские острова	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	07.05.2014		
9	Акционерное общество «Георгиевские городские электрические сети»	Ставропольский край, г. Георгиевск, ул. Пушкина, 88	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.06.2011		
10	Акционерное общество «Ставропольские городские электрические сети»	Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Суворова, 2	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	14.02.2017 14.02.2017		
11	Джина Сандра Эспарон	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	07.05.2014		
12	Лазицкий Вадим	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.12.2014		

Лицом, контролирующим Общество, является ООО «Кавказская Энергетическая Управляющая Компания» владеющая 73,97% обыкновенных акций.

Расходы по услугам, оказанным Обществу связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Виды услуг	Сумма с НДС (тыс. руб.)
Акционерное общество «Ставропольские городские электрические сети» (оказывает на Общество значительное влияние)	Передача полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации	4200

Акционерное общество «Ставропольские городские электрические сети» (оказывает на Общество значительное влияние)	Аренда транспортного средства	236
--	-------------------------------	-----

Обществом выдан заем ООО «Кавказская Энергетическая Управляющая Компания» в сумме 3000 тыс. руб., по ставке 8% годовых. По операциям со связанными сторонами существует дебиторская задолженность с ООО «Кавказская Энергетическая Управляющая Компания» в размере – 2 482 тыс. руб. Погашения 2022 год. Списание дебиторской задолженности со связанными сторонами не производилась. Кредиторская задолженность перед АО «Ставропольские городские электрические сети» в 1 070 тыс. руб., срок погашения январь 2022 года. Расчеты по операциям со связанными сторонами планируется завершить в денежной форме. Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода по операциям со связанными сторонами отсутствуют.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала

	2021г.	2020г.
Размер краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу	2203	2124

Вознаграждения включают суммы оплаты труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджетные и внебюджетные фонды. К основному управленческому персоналу Общества относятся члены СД и исполнительный директор. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу отсутствуют.

8. Непрерывность деятельности

Руководством на отчетную дату дана оценка возможности Общества непрерывно продолжать свою деятельность. В результате допущение непрерывности деятельности предприятия при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год признано обоснованным, существенная неопределенность в непрерывном продолжении деятельности, обстоятельства, которые могут обуславливать сомнения в этом, отсутствуют.

Исходя из этого, годовая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности Общества, которое предполагает непрерывное использование активов, своевременное исполнение обязательств, отсутствие намерения или необходимости ее сокращения либо прекращения в обозримом будущем.

В отчетном периоде на территории деятельности Общества и его контрагентов сохранялась сложная эпидемиологическая ситуация в связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-19. В результате государственными органами введены определенные ограничения экономической, трудовой и социальной деятельности, в том числе, ограничения и (или) приостановлена деятельность организаций, осуществляющие некоторые виды деятельности. Кроме того, на организации возложены дополнительные обязанности по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения.

Указанные обстоятельства оказали влияние на условия деятельности Общества в 2021 году. Вместе с тем, по оценке руководства, оно не явилось существенным;

деятельность Общества и его контрагентов существенно ограничена либо приостановлена не была, активы использовались в запланированном порядке, обязательства исполнялись в соответствии с их условиями, поступления и расходование денежных средств, производились в установленные сроки. Дополнительные расходы на осуществление мероприятий по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия работников не оказали существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях управления возникшими рисками Обществом приняты меры по минимизации возможных потерь:

- приняты меры к приведению производственных процессов в соответствие требованиями работы в условиях эпидемии, которые согласованы, в том числе, с контрагентами;

- проведены переговоры с контрагентами в целях продолжения работы и исполнения обязательств в условиях эпидемии.

Отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Изменчивость на рынке капитала, товарных и валютных рынках не оказывает значительного влияния на финансовые положения и результаты деятельности Общества.

В условиях COVID-19 у Общества дополнительные риски, связанные с финансовыми инструментами, включая дебиторскую задолженность, а также дополнительные простои в использовании основных средств, не возникли, нефинансовые активы не обесценивались. Данные условия не повлияли на оценочные значения, на бухгалтерский учет аренды, на классификацию обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных, признание выручки (доходов), оценку и списание запасов, не привели к затратам и резервам на реструктуризацию, включая выходные пособия работникам, и обязательствам по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров.

Существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность под влиянием распространения новой коронавирусной инфекции, отсутствуют.

По оценкам руководства, Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в условиях COVID-19.

Как уже указывалось ранее, взаимные ограничения, введенные рядом стран и Российской Федерацией, непосредственного существенного влияния на Общество не оказывают, следовательно, не препятствуют надлежащему использованию им активов и исполнению обязательств. В отношении дальнейшего развития ситуации существует неопределенность, однако на момент составления годовой бухгалтерской отчетности оснований для сомнений в непрерывности деятельности Общества нет.

Значительная неопределенность в отношении указанных обстоятельств и суждений отсутствует.

9. Информация по сегментам

АО «Ессентукская сетевая компания» осуществляет свою деятельность на территории города Ессентуки, Ставропольского края.

В соответствии с критериями, установленными ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» Общество не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по операционным сегментам. Основным видом деятельности Общества является оказание услуг по передаче электроэнергии, другие виды деятельности не являются существенными и не образуют отдельных операционных сегментов.

10. События после отчетной даты

В конце февраля 2022 года рядом стран в отношении Российской Федерации, отдельных ее органов власти, государственных органов, организаций и физических лиц введены ограничения на предоставления денежных средств, приобретение и продажу отдельных видов товаров (работ, услуг), транспортное сообщение и некоторые другие в связи с проведением специальной военной операции на Украине. В ответ в отношении этих стран и связанных с ними субъектов Российской Федерации ввела аналогичные и другие ограничения.

Указанная ситуация привела к повышению финансовых и валютных рисков, процентных ставок, рисков прекращения, нарушения или увеличения сроков поставки отдельных товаров (работ, услуг).

Указанные обстоятельства не оказывают непосредственного существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств Предприятия, поскольку в отношении него, его собственников и руководства, основных покупателей и поставщиков ограничения не введены, оно не привлекает внешнего финансирования, не осуществляет внешнеэкономической деятельности, операций в иностранной валюте и не использует значительные объемы товаров (работ, услуг), производимых в странах, которые ввели ограничения. Однако в случае длительного воздействия, они могут оказать такое влияние через ухудшение макроэкономической ситуации и финансового положения основных поставщиков и покупателей. В то же время вероятность его возникновения и степень воздействия в настоящее время не могут быть надежно оценены ввиду значительной неопределенности.

В результате корректировка активов, капитала, обязательств, доходов и расходов Общества за 2021 год в связи с указанными событиями не требуется.

Исполнительный директор

С.В. Кайшев



Главный бухгалтер

Г.В. Мишанина

28 марта 2022 г.