

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
АО «Учалинские электрические сети»
к годовой бухгалтерской отчетности
за 2022 год.

I. Сведения об акционерном обществе

Акционерное общество «Учалинские электрические сети» образовано путем реорганизации в форме преобразования из Учалинского государственного унитарного предприятия электрических сетей, о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС №28 по РБ 30 декабря 2005 года за основным государственным номером 1050203651794.

Юридический, фактический и почтовый адрес организации: 453700 РФ, Республика Башкортостан, г. Учалы, ул. Энергетиков, 1

Основными видами деятельности Общества являются:

- возмездное оказание услуг по передаче электрической энергии и мощности через объекты электросетевого хозяйства.
- технологическое присоединение к распределительным электросетям
- обеспечение бесперебойного и качественного снабжения потребителей электроэнергией.
- обеспечение организации технической эксплуатации всего энергетического оборудования.

Учредителем Общества является Министерство имущественных отношений РБ. Администрация МР Учалинский район владеет 100% акций общества (Постановление Правительства РБ №39 от 20.02.2008г.)

Устав Общества действует в редакции, утвержденной Постановлением главы Администрации МР Учалинский район РБ от 16.11.2022г. № 11-1226 УД (запись в ЕГРЮЛ от 25.11.2022г. за ГРН 2220201433120). До 16.11.2022г. действовал Устав в редакции Изменений в Устав, утвержденный Постановлением главы Администрации МР Учалинский район РБ от 19.11.2021г. № 11-996 УД.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021г. составлял 67359,2 тыс.руб. В отчетном 2022 году Уставный капитал увеличился за счет дополнительного выпуска акций в количестве 160522 штуки номинальной стоимостью 100 рублей за 1 акцию. На 31.12.2022г. размер Уставного капитала составил 83411,4 тыс.руб. с количеством акций в 834114 штук. Показатель уставного капитала отражен по строке 1310 Бухгалтерского баланса и по строке 3300 Отчета об изменениях капитала, графа Уставный капитал.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров, а в периодах между собранием акционеров – Совет Директоров.

Руководитель организации: Директор Давлетгареев Фарит Фатихович

Главный бухгалтер: Ирлицына Флюза Гайнетдиновна

Фонд заработной платы руководителя и главного бухгалтера за 2022 год составил 2723,7 тыс.руб.

Списочная численность работников Общества составила на 31.12.2022г. – 93 человека, на 31.12.2021г. – 102 человека, на 31.12.2020г. – 101 человек.

II. Основные элементы учетной политики Общества

Ведение бухгалтерского учета и отчетности в АО «Учалинские электрические сети» осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), Положениями по ведению бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ) и в соответствии с Учетной политикой

Общества. Бухгалтерский учет ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям (п. 4 ФСБУ 6/2020), принятые к учету в установленном порядке.

В соответствии учетной политикой Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Существенные затраты на проведение капитальных ремонтов основных средств, с частотой более 12 месяцев, учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» и признаются самостоятельными инвентарными объектами или увеличивают стоимость ремонтируемых основных средств.

Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40000 руб., отражаются в учете в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Материально – производственные запасы списываются в производство по средней себестоимости единицы запасов.

Общехозяйственные расходы списываются в конце каждого отчетного периода пропорционально прямой заработной плате рабочих основных и вспомогательных цехов.

Для целей бухгалтерского и налогового учета создается резерв на оплату отпусков.

Для учета НДС дата реализации признается по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

Для доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления.

III. Финансово-хозяйственная деятельность организации

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с установленными в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Итоги работы Общества за 2022 год:

- доходы по основным видам деятельности (выручка) составили 200160 тыс.руб., что составляет 107,5 % от выручки 2021 года.

- основные расходы (себестоимость) составили 147269 тыс.руб. – 97,3 % от показателя 2021 г.

- валовая прибыль получена в сумме 52891 тыс.руб., что составляет 151,8 % от аналогичного показателя 2021 г.

- прибыль до налогообложения за отчетный период составила 53678 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021г. основные фонды Общества составляли 198024 тыс.руб. (с учетом амортизации). За 2022 год поступило основных средств на 65022 тыс.руб., в т.ч. произведено строительство, реконструкция и капитальный ремонт воздушных и кабельных линий электропередач на 17466 тыс.руб., произведен монтаж, реконструкция и капитальный ремонт электросетевого оборудования (РП, КТПН, трансформаторы) на 14050 тыс.руб., дооборудованы системы АСКУЭ на сумму 17344 тыс.руб., принято на учет электросетевое хозяйство (воздушные и кабельные линии электропередач, трансформаторные подстанции) с муниципального имущества в счет увеличения Уставного капитала на сумму 16052 тыс.руб., оприходована трансформаторная подстанция по результатам инвентаризации на сумму 110 тыс.руб. В отчетном году выбыло (списано) основных средств в связи с физическим и моральным

износом на сумму 702 тыс.руб. Начислена амортизация по основным средствам за отчетный год в сумме 29244 тыс.руб. Проведена корректировка (увеличение) балансовой стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2021г., согласно ФСБУ 6/2020 на общую сумму 6468 тыс.руб. Остаточная стоимость основных фондов Общества на 31.12.2022г. составила 239568 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022г. на забалансовом счете 001 учтены арендованные объекты муниципального имущества - Электроснабжение (7каб АВБ6Шв4*95) балансовой стоимостью 983 тыс.руб., земельный участок под РП балансовой стоимостью 120 тыс.руб., Автогидроподъемник ПСС-131,18Э на шасси ЗИЛ-433362 балансовой стоимостью 500 тыс.руб. Годовая арендная плата по ним составляет 124 тыс.руб. Также на забалансовом счете учитывается муниципальное имущество - линия электропередач воздушная уличного освещения балансовой стоимостью 799 тыс.руб., переданное Обществу в безвозмездное пользование по Соглашению № 16 от 06.07.2016г. к Договору безвозмездного пользования от 29.11.2007г. № 23. Начислен износ по забалансовому имуществу за 2022 год - 33 тыс.руб. Остаточная стоимость муниципального имущества на 31.12.2022 г. составила 1387 тыс.руб.

За балансом по состоянию на 31.12.2022г. также учитываются материальные ценности в эксплуатации (спец.одежда на карточках) на сумму 1081 тыс.руб. (счет МЦ 02).

За отчетный 2022 год были проведены строительно-монтажные работы на 48907 тыс.руб. (сч.08.03), в т.ч. достройка и реконструкция воздушных и кабельных линий, трансформаторных подстанций (РП, ТП) на 43845 тыс.руб. Приняты к учету и введены в эксплуатацию завершенные объекты основных средств на сумму 48860 тыс.руб.(с учетом остатка незавершенного строительства на 31.12.2021г.- 85 тыс.руб.). Остаток незавершенного строительства на 31.12.2022 г. составил 132 тыс.руб. Это незаконченные объекты строительства по технологическому присоединению по заявкам населения которые планируется завершить в 1 полугодии 2023г. Также на 31.12.2022г. по сч.07 «Оборудование к установке» остаются объекты, требующие монтажа (КТПН) на сумму 564 тыс.руб. Общая сумма внеоборотных активов на 31.12.2022г. составила 696 тыс.руб., которая отражена по строке 1190 Бухгалтерского баланса и по строке 5240 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходы по капитальному ремонту основных средств за 2022 год составили 6359 тыс. руб.

Финансовые вложения за 2022 год предприятием не производились.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022г. по сравнению с прошлым годом уменьшилась и составила 10604 тыс.руб., в т.ч. покупатели и заказчики – 9908 тыс.руб., из них по расчетам с ООО «Башкирэнерго» – 9501 тыс.руб. Снижение дебиторской задолженности связано с завершением в отчетном году расчетов отдельных покупателей и заказчиков по задолженностям по состоянию на 31.12.2021г. (АО «Учалинский ГОК» - 558 тыс.руб., Администрация ГП г. Учалы Учалинского района РБ - 119 тыс.руб.).

В 2022 году произведено списание дебиторской задолженности нереальной к взысканию и с истекшим сроком исковой давности, в сумме 56,2 тыс.руб.

В связи с отсутствием значительных сумм сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2021г. резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался.

Кредиторская задолженность на 31.12.2022г. составила 17778 тыс. руб., в т.ч. задолженность поставщикам и подрядчикам 7045 тыс.руб., из нее задолженность за тепловую энергию – 112 тыс.руб., за электроэнергию на собственные нужды 33 тыс.руб. Задолженность по платежам в бюджет по налогам и сборам и во внебюджетные фонды составила 8515 тыс.руб. За отчетный год начислено налогов и сборов 57305 тыс.руб., оплачено 54990 тыс.руб. Просроченной задолженности по платежам в бюджет по налогам и сборам и во внебюджетные фонды нет.

В 2022 году произведено списание кредиторской задолженности со сроком исковой давности и неподтвержденную документами на общую сумму 102,2 тыс.руб.

Проведение инвентаризации предусмотрено Учетной политикой перед составлением

годовой бухгалтерской отчетности за 2022г. В соответствии с Приказом от 07.11.2022г. № 131 по состоянию на 01.11.2022г. проведена инвентаризация имущества (основных средств, производственных запасов, готовой продукции, товаров, прочих запасов, денежных средств и прочих финансовых активов), финансовых обязательств (дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов банков, займов и резервов). По результатам инвентаризации недостача и излишки не выявлены.

В апреле 2021г. в целях дополнительных оборотных средств для проведения расчетов с контрагентами были оформлены заемные средства в виде возобновляемой кредитной линии (ВКЛ) в ПАО "Сбербанк России" на сумму 5000,0 тыс.руб. сроком на 12 месяцев с процентной ставкой 9,66 % годовых. В марте 2022г. кредитные обязательства перед банком погашены и по состоянию на 31.12.2022г. задолженности по кредитным заемным средствам (сч.66) нет. За 2022 год начислены и уплачены проценты по кредитным обязательствам на сумму 34 тыс.руб. Данный показатель отражен по строке 2330 Отчета о финансовых результатах.

Чистая прибыль за 2021 год получена в сумме 22731 тыс.руб., из которой к распределению утверждено 5169,0 тыс.руб. решением Совета директоров общества (протоколы Совета директоров Общества № 4 от 27.04.2022г., № 5 от 09.06.2022г.) и Постановлением главы Администрации МР Учалинский район № 04-406УД от 29.04.2022г. и направлено на следующие статьи:

- отчисления в резервный фонд, согласно Устава общества, в размере 5% от чистой прибыли- 258,4 тыс.руб.
- дивиденды в размере 5 % от чистой прибыли – 258,4 тыс.руб.
- вознаграждение членам Совета директоров за 2021 г. – 6,5 тыс. руб.
- на иные цели по решению Совета директоров и Общего собрания акционеров – 4645,7 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2022 год получена в сумме 42686 тыс.руб. Базовая прибыль в расчете на 1 акцию составила 51,17 рублей. В результате реформации баланса чистая прибыль отнесена на сч.84/1 «Прибыль, подлежащая распределению». В отчетном году распределения полученной чистой прибыли за 2022 год не проводилось.

Добавочный капитал от переоценки основных средств по счету 83.01. в сумме 5363 тыс.руб. был сформирован в 2005 году при акционировании предприятия из государственного унитарного предприятия и проведенной в связи с этим переоценки объектов основных средств. В отчетном году в соответствии п.20 ФСБУ 6/2020 данная переоценка в сумме 5363 тыс.руб. списана на нераспределенную прибыль Общества. Показатель добавочного капитала отражен по строке 1340 Бухгалтерского баланса и его изменение по строке 3330 Отчета об изменениях капитала, графа Добавочный капитал и Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Резервный капитал создан в соответствии с Уставом Общества и размер его ежегодно увеличивается на 5% от полученной чистой прибыли по итогам года. По состоянию на 31.12.2022г. резервный капитал составил 1569 тыс.руб. который отражен по строке 1360 Бухгалтерского баланса и по строке 3300 Отчета об изменениях капитала, графа Резервный капитал.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2022г. составил 180004 тыс.руб. За отчетный год использовано с прибыли 2021 года по решению Общего собрания акционеров на отчисления в резервный фонд, на выплату дивидендов и вознаграждения члена Совета директоров на общую сумму 523,3 тыс.руб. Также показатель данной статьи, в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» скорректирован (увеличен) на сумму списания добавочного капитала – 5363 тыс.руб., сумм корректировки балансовой стоимости основных средств и переводом отдельных видов ТМЦ в группу «Основные средства» на общую сумму 6919 тыс.руб. Показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражен по строке 1370 Бухгалтерского баланса и по строке 3300 Отчета об изменениях капитала, графа Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Доходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2022г. составили 6425 тыс.руб. в которых отражена остаточная стоимость безвозмездно полученного имущества от АО «УГОК». Показатель доходов будущих периодов отражен по строке 1530 Бухгалтерского баланса.

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2022г. состоят из резерва на оплату отпусков в сумме 2185 тыс.руб., которые отражены по строке 1540 Бухгалтерского баланса.

Резервы под условные обязательства не создавались.

Сведения по условным активам, в получении которых имеется высокая вероятность, отсутствуют.

За 2022 год, согласно ПБУ 18/02, для целей налогового учета начислены постоянные налоговые обязательства (ПНО) на сумму 257 тыс.руб., отложенные налоговые активы (ОНА) – 757 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства (ОНО) – 9 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2022г. составил 11740 тыс.руб., в т.ч. по уровням бюджета:

- Федеральный бюджет (3,0%) - 1761 тыс.руб.

- Республиканский бюджет (17%) – 9979 тыс.руб.

В 2022 г. ставки по налогу на прибыль не изменялись.

IV. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008).

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2022 года:

1. Юридические лица:

Администрация муниципального района Учалинский район Республики Башкортостан

Дата наступления основания: Постановление Правительства РБ №39 от 20.02.2008г.

Владеет 100% акций Общества.

В 2022 году основному акционеру Общества выплачены дивиденды в размере 5 % от чистой прибыли 2021 года на сумму 258,4 тыс.руб. по акциям, находящимся в собственности Муниципального района Учалинский район Республики Башкортостан.

2. Физические лица:

Члены Совета директоров Общества:

Салахутдинов Алик Габдельбарыевич – председатель Совета Директоров

Дата наступления основания: Постановление Администрации Муниципального района Учалинский район РБ № 04-406 УД от 29.04.2022г.

Акциями Общества не владеет

Гибадатова Гюзель Лиантовна

Дата наступления основания: Постановление Администрации Муниципального района Учалинский район РБ № 04-406 УД от 29.04.2022г.

Акциями Общества не владеет.

Ахмедкиреева Диля Ринатовна

Дата наступления основания: Постановление Администрации Муниципального района Учалинский район РБ № 04-406 УД от 29.04.2022г.

Акциями Общества не владеет.

Рожков Вадим Андреевич

Дата наступления основания: Постановление Администрации Муниципального района Учалинский район РБ № 04-406 УД от 29.04.2022г.

Акциями Общества не владеет.

Давлетгареев Фарит Фатихович

Дата наступления основания: Постановление Администрации Муниципального района Учалинский район РБ № 04-406 УД от 29.04.2022г.

Акциями Общества не владеет.

В 2022 году членам Совета директоров выплачено вознаграждение по итогам работы за 2021 год в сумме 6,5 тыс. руб. с учетом страховых взносов.

В отчетном 2022 году Общество получило от единственного акционера – Муниципального района Учалинский район Республики Башкортостан имущество – объекты электросетевого хозяйства за счет дополнительного выпуска акций Общества на сумму 16052,2 тыс.руб. (Постановления Главы Администрации МР Учалинский район РБ от 19.11.2021г. № 11-996 УД и от 16.11.2022г. № 11-1226 УД; Договор купли-продажи ценных бумаг (акций обыкновенных дополнительного выпуска) от 22.04.2022г. № 02-04/264). Также 22.04.2022г. с Администрацией МР Учалинский район РБ был заключен Договор аренды № 02-041271зем. земельного участка, находящегося в муниципальной собственности, под объект недвижимости – трансформаторную подстанцию РП 6кВ сроком на 49 лет.

Других каких-либо операций с аффилированными лицами и со связанными сторонами по передаче или приему активов и обязательств в отчетном 2022 году Общество не проводило.

V. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

В 2022 году Общество не планировало прекращение деятельности по своему основному виду деятельности. На момент составления отчетности у Общества есть все возможности для дальнейшей работы.

VI. Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 4/99)

Событием после отчетной даты признается тот факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

В Обществе в данный период события после отчетной даты отсутствуют.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящий момент руководство производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

VII. Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03)

В 2022 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

VIII. Сомнения в непрерывности деятельности из-за КОВИД-19

Существенного влияния распространение новой коронавирусной инфекции на деятельность Общества в условиях инфекции не оказало. Расчетную оценку произвести невозможно.

Директор

Главный бухгалтер



Ф.Ф. Давлетгареев

Ф.Г. Ирлицына