

Пояснительная записка к бухгалтерскому отчету

АО «НЭСК» за 2022 год

1. Общие сведения об организации.

Полное официальное наименование Общества-Акционерное общество «Невинномысская электросетевая компания».

Сокращенное наименование Общества - АО «НЭСК».

Место нахождения: РФ 357100, Ставропольский край, г. Невинномысск, ул. Гагарина, 50-А.

Открытое акционерное общество «Невинномысская электросетевая компания» далее по тексту - Общество) создано в порядке реорганизации в форме выделения из Открытого акционерного общества «Горэлектросеть» г. Невинномысск, созданного путем приватизации МУП «Горэлектросеть» и является правопреемником прав и обязанностей ОАО «Горэлектросеть» г. Невинномысск в соответствии с разделительным балансом.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №11 по Ставропольскому краю 10 января 2012 года за основным государственным регистрационным номером 1122651000152, свидетельство серия 26 № 003885557.

В соответствии с требованиями Федерального закона «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского Кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» от 05.05.2014г. №99-ФЗ, а также в связи принятием годовым общим собранием акционеров ОАО «НЭСК» (протокол от 20.06.2016г.) Устава Общества в новой (третьей) редакции наименование Общества изменено на- Акционерное общество «Невинномысская электросетевая компания».

Уставный капитал Общества составляет 20 000 тыс. рублей и поделен 200 000 штук именных обыкновенных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре владельцев именных ценных бумаг на 31.12.2022 г., имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров - 4.

Реестродержателем Общества является АО «ВТБ Регистратор», имеющее лицензию на осуществление деятельности по ведению Реестра №10-000-1-00347 от 21.02.2008г., выданную ФСФР России. Место нахождения: 127015 г. Москва, ул. Правды д. 23. Место нахождение филиала: 355029 г. Ставрополь, ул.Ленина,415 Б, телефон/факс 8(8652)56-28-84.

Общество в своей деятельности руководствуется уставом Общества, утвержденным годовым общим собранием акционеров (Протокол б/№ от 20.06.2016 г.)

Основными видами деятельности Общества являются:

- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Идентификационный номер налогоплательщика 2631802151.

Коды Общества:

- по ОКВЭД - 35.12.

- по ОКПО-30443999.

Среднесписочная численность работников в 2022 году составила 132 человек.

Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

Общество имеет в собственности имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе.

2. Формирование бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за отчетный год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Бухгалтерский учет в отчетном году осуществлялся структурным подразделением предприятия под руководством главного бухгалтера.

3. Информация об учетной политике.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена приказом генерального директора № 360 от 30.12.2021г.

4. Валюта в учете не используется.

5. Основные положения учетной политики.

В соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, но не менее 100000 руб. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора организации.

Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств в 2022 году не производилась.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

В соответствии с п.п. 5 ФСБУ 5/01 «Запасы материально-производственные запасы

учитываются по фактической ценам приобретения.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

Оценка осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (внешняя оценка), в расчете которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Материально-производственных запасов, принадлежащих организации, но находящихся в пути или отданных в залог у Общества на конец отчетного периода нет.

Нематериальные активы Общества – отсутствуют.

Порядок признания выручки – методом начисления.

6. Информация о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Событие	Наличие (Да/Нет)	Оценка последствий, тыс. руб.
объявление дебитора организации банкротом	нет	
объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	нет	
получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения	нет	
обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.	нет	

Наличие событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность:

Событие	Наличие (Да/Нет)	Оценка последствий, тыс. руб.
принятие решения о реорганизации организации	нет	-
приобретение предприятия как имущественного комплекса	нет	-
реконструкция или планируемая реконструкция	нет	-
принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	нет	-
крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	нет	-
пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	нет	-
прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату	нет	-

существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты	нет	-
непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты	нет	-
действия органов государственной власти (национализация и т.п.)	нет	-

У Общества в период между отчетной датой (31.12.2022г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности (23.03.2023г.), не происходило событий, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за 2022 год.

На момент составления данных пояснений Общество не имеет возможности оценить последствия политической напряженности в связи с событиями, начавшимися 24.02.2022г. года и с новыми международными санкциями (п.11 ПБУ 7/98).

Общество намерено продолжать непрерывно свою деятельность, несмотря на то что риски оцениваются руководством, как не определенные.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества.

7. Информация об оценочных и условных обязательствах.

Общество создаёт резервы предстоящих расходов. Они создаются в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010, признавая оценочное обязательство. Оценочные обязательства признаются при одновременном соблюдении следующих условий (п.5 ПБУ 8/2010):

- у общества с большой долей вероятности существует обязанность, и ее невозможно не исполнить;
- в результате исполнения этой обязанности вероятно уменьшение экономических выгод;
- можно обоснованно оценить величину оценочного обязательства.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по сомнительным долгам по расчетам с другими юридическими и физическими лицами;
- на предстоящую оплату отпусков работникам.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют

8. Информация о доходах организации.

Порядок признания выручки - методом начисления.

Тарифы на передачу электрической энергии, поставляемую потребителям Ставропольского края в 2022 году, утверждены Заседанием правления РТК Ставропольского края № 80/5 от 28 декабря 2021 года.

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности, выручка от которых составляет не менее 5% от общей суммы выручки:

Вид деятельности	Объемы продаж, тыс. руб. без НДС		Темп изменения, %
	2022	2021	
Выручка всего:	507 847	474 601	7
сетевая	497 753	466 785	6,6

технологическое присоединение	6 818	4 343	57
вспомогательная	3 276	3 473	-4,3

Состав прочих доходов:

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
арендная плата АО "Горэлектросеть"	1 253,51
арендная плата ООО "Горэлектросеть"	101,37
арендная плата КЛ-6 кВ АО "Арнест"	732,90
арендная плата ООО "Кондитер-ОПТ"	2,50
доходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа (ПАО «Россети Северный Кавказ»)	1 020,69
возврат страховой премии	26,02
госпошлина	164,72
Корректировка реализации	14,73
реализация ОС	19526,66
Реализация КЛ-6 №Ф-45Ш от ГРУ-6кВ45ПАО «Энел Россия» до КТП-1, КТП-1	20,0
прочие	46,29
резерв по сомнительным долгам	568,10
ИТОГО:	23 477,49

9. Информация о расходах организации.

Вид расходов	Сумма, тыс. руб.
Материальные затраты	14 229,0
ФОТ	64 396,0
Отчисления	12 406,0
Амортизация	45 773,0
Прочие затраты	291 826,0
ИТОГО:	428 630,0

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
празднование дня Энергетика и культурно-массовые мероприятия	281,6
арендная плата ГЭС	626,6
выплата вознаграждения по итогам работы работникам и отчисления	4406,3
социальные расходы (море, санаторий)	1127,5
Выплаты из прибыли (отпускные и отчисления)	4392,0
материальная помощь к отпуску	6709,8
налог на имущество	8457,0
расходы по акционированию	47,0
страхование КАСКО	531,0
страхование от несчастного случая	45,6
страхование имущества в залоге, страхование СРО	56,5
списание не начисленной амортизации	304,9
благотворительная помощь	160,0

расходы по нетарифной технике (ОСАГО, дизтопливо, тех.обслуживание, транспортный налог, ОСАГО, аренда)	3145,9
расходы по нетарифной технике (амортизация)	18770,6
материалы	4316,0
обслуживание ККТ	7,4
членский взнос СРО	136,0
корректировка реализации потерь	43,6
корректировка потерь	3696,8
оценка имущества	121,0
госпошлина	181,6
штрафы, пени	312,5
ПЦР тесты от коронавируса	54,0
прочие расходы	1908,0
резерв по сомнительным долгам	1085,0
Расходы, связанные с реализацией ОС	16962,0
Услуги банка	199,8
ИТОГО:	78 086,00

10. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон:

п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование юридического или физического лица	Виды операций со связанными сторонами
1	Юридическое и (или) физическое лицо, являющееся аффилированными лицами организации	<u>Акционеры АО «НЭСК»:</u> 1. ООО «Оникс» 2. ООО «АСТЭК» 3. Город Невинномысск в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации города Невинномысска Ставропольского края 4. Евдокимова Наталья Александровна	Принятие решений через голосование на общих собраниях акционеров АО «НЭСК»
		<u>Члены СД АО «НЭСК»:</u> 1. Васильева Татьяна Викторовна; 2. Дворников Николай Владимирович; 3. Карасев Михаил Александрович; 4. Шинкарев Евгений Васильевич; 5. Поляков Роман Юрьевич	Принятие решений по вопросам компетенции Совета директоров
		Генеральный директор - Шинкарев Евгений Васильевич	Выплата заработной платы согласно трудовому договору

	Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит АО «НЭСК»: 1. Общество с ограниченной ответственностью «Сельскохозяйственное предприятие «Колос»; 2. Зими́на Елена Владимировна	Функции единоличного исполнительного органа этого Общества осуществляет то же лицо, что и в АО «НЭСК» Является владельцем 95 % доли в уставном капитале ООО «СХП «Колос», входящему в одну группу с АО «НЭСК»
--	--	--

Информация о совершенных операциях по каждой связанной стороне за отчетный период:

Виды операций	Оказание услуг (продажа)
ООО СХП «Колос» денежный займ	900,00
ИТОГО:	900,00

Члены совета директоров:

Фамилия, имя, отчество	Должность	Начислено выплат и страховых взносов, тыс. руб.
Васильева Татьяна Викторовна		-
Дворников Николай Владимирович		-
Карасев Михаил Александрович	Исполнительный директор	-
Поляков Роман Юрьевич		-
Шинкарев Евгений Васильевич	Генеральный директор	3 911,7

Информация о бенефициарных владельцах:

Физические лица, которые являются бенефициарными владельцами	1.Скоробогатько Анна Сергеевна	Владелец 100 % доли в ООО «Оникс» - акционера АО «НЭСК» с 25 % акций.
	2. Зими́на Елена Владимировна	Владелец 100 % доли в ООО «АСТЭК» - акционера АО «НЭСК» с 25 % акций.

11. Информация о государственной помощи.

Государственная помощь за отчетный период не привлекалась.

12. Информация о кредитах и займах полученных.

Изменение кредитного портфеля за 2022г.

№ п/п	Дата и номер кредитного договора	Кредитный портфель на 01.01.2022. тыс. руб.	Кредитный портфель на 31.12.2022. тыс. руб.	Процентная ставка
1	ПАО Банк "ФК Открытие" № K2/26-00/20-00018 от 23.03.2020	22 000,0	0,00	6,5

2	ПАО Банк "ФК Открытие" № К2/26-00/21-00038 от 13.12.2021	20 000,0	50 000,0	7,7
3	ПАО "Сбербанк" № 7М-1-3Х\У\УВИМВ от 17.06.2021	30 000,0	0,00	8,16
4	ПАО "Сбербанк" № 7М-1-47Е8Л28 от 06.08.2021	6 000,0	13 000,0	8,84
	ИТОГО	78 000,0	63 000,0	

Информация о расходах по займам и кредитам:

Суммы процентов, подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, тыс. руб.	7 213,00
Сроки погашения займов (кредитов)	13.09.2023 19.12.2023
Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и(или) краткосрочных финансовых вложений, тыс. руб.	нет
Суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, тыс. руб.	нет
Суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа, кредитного договора (в случае неисполнения или неполного исполнения займодавцем договора), тыс. руб.	нет
Суммы расходов по займам (кредитам), включенным в прочие расходы, тыс. руб.	7 213,00

Информация о векселях и облигациях:

В отчетном году векселя не выдавались, выпуск и продажа облигаций не проводились.

13. Информация о прекращаемой деятельности.

Предприятие не приостанавливает свою деятельность и не собирается её прекращать.

14. Информация о расходах на научно-исследовательские, опытно конструкторские и технологические работы.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отсутствуют.

15. Информация о расчетах по налогу на прибыль.

Общество применяет ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организацией».

При отражении в бухгалтерском учете налога на прибыль условный расход(доход) по налогу на прибыль учитывается по дебету(кредиту) счета 99 «Прибыли и убытки» на отдельном субсчете «Условный расход (доход) по налогу на прибыль» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

Постоянные налоговые обязательства(активы) отражаются по дебету(кредиту)счета 99 «Прибыль и убытки» на отдельном субсчете «Постоянные налоговые обязательства(активы)».

В соответствии с п.19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую).

Сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Порядок формирования информации о постоянных и временных разницах –на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Общество применяет ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

№п/п	Наименование счета	2022	2021	(+)(-)
1	Отложенные налоговые активы	20 987	11 989	8 998
2	Отложенные налоговые обязательства	16 621	12 521	4 100

16. Информация о финансовых вложениях.

Структура финансовых вложений организации:

В зависимости от возможности определения текущей рыночной стоимости: Долговые финансовые вложения, текущая рыночная стоимость которых не определяется. По состоянию на 31 декабря 2022 года они отражены в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В зависимости от характера вложений и срока обращения:

финансовые вложения	На 01.01.2022 начало периода, тыс.руб.	На 31.12.2022 конец периода, тыс.руб.	Способ оценки	Обеспечения полученные, тыс.руб.	Обеспечения выданные (залог), тыс. руб.
Долгосрочные финансовые вложения	0	0			
Краткосрочные финансовые вложения	23 228	21 385		нет	нет

17. Информация об участии в совместной деятельности.

В отчетном году совместная деятельность отсутствует.

18. Информация об изменении оценочных значений.

Информация об изменении оценочных значений:

Оценочное значение	Изменение за отчетный период	Остаток на конец отчетного периода
Оценочные обязательства	0	0

19. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Корректировки показателей отчетности за предшествующий отчетный период в текущем отчетном периоде не производились.

20. Информация о формировании отчета о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2022г., тыс. руб.
Наличные денежные средства в кассе	16
Денежные средства на расчетном счете	2 588
Денежные средства на валютном счете	0
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	2 604

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Дата	Увязка
На 31.12.2021г.	Стр. 1250 бухгалтерского баланса = стр. 4450 графы 4 отчета о движении денежных средств
На 31.12.2022г.	Стр. 1250 бухгалтерского баланса = стр. 4450 графы 3 отчета о движении денежных средств

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства:

Суммы открытых, но не использованных кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков)	нет
Величина денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта	нет
Полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация	нет
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.	нет

Аккредитивы, открытые в пользу организации и в пользу других организаций отсутствуют.

21. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

22. Информация, подлежащая раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество выдало следующие обеспечения,

отраженные на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения (тыс. руб.)
НО «Фонд развития промышленности СК»	Договор поручительства №6-п от 27.12.2019	27.12.2025	20 000,0
Кредитный договор АО «Горэлектросеть» г.Невинномысск	Поручительство в обеспечение обязательств АО «Горэлектросеть» г.Невинномысск	13.09.2028	130 000,0

23. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Общество не является учредителем доверительного управления.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Е.В.Шинкарев

М.М.Суркова

23.03.2023г.