

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к отчету Открытого акционерного общества**  
**«Вичугская городская электросеть»**  
**за 2019 год**

**Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности**

|                                                   |                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Полное наименование организации:                  | Открытое акционерное общество «Вичугская городская электросеть»                                                                                                                            |
| Сокращенное наименование организации:             | ОАО «Вичугская городская электросеть»                                                                                                                                                      |
| Юридический адрес:                                | 155330, Ивановская область, г. Вичуга, ул. Ленинградская, д. 26                                                                                                                            |
| Форма собственности:                              | Открытое акционерное общество                                                                                                                                                              |
| Основной вид деятельности:                        | Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей                                                                                                                          |
| Списочная численность работающих на 01.01.2020 г. | 73 человека                                                                                                                                                                                |
| Совет директоров открытого акционерного общества  | Члены совета директоров:<br>- <i>Лебедев Александр Александрович</i><br>- <i>Белоусов Эльдар Эдеемович</i><br>- <i>Чубаров Алексей Алексеевич</i><br>- <i>Ермолаева Елена Владимировна</i> |
| Ревизионная комиссия                              | - <i>Непша Валерий Васильевич</i><br>- <i>Селезнев Павел Сергеевич</i><br>- <i>Рыженкова Надежда Ивановна</i>                                                                              |
| Исполнительный орган общества                     | Генеральный директор<br>- <i>Волченков Василий Васильевич</i>                                                                                                                              |
| Уставный капитал                                  | 10 914 700 (десять миллионов девятьсот сорок четыре тысячи семьсот) рублей                                                                                                                 |
| Количество акций                                  | 109 147 шт. (обыкновенных именных бездокументарных)                                                                                                                                        |
| Номинальная стоимость одной акции                 | 100 (сто) рублей                                                                                                                                                                           |

Основным видом деятельности ОАО «Вичугская городская электросеть» является передача электроэнергии, а так же услуги по монтажу, наладке и ремонту энергообъектов, электрического оборудования и энергоустановок потребителей, эксплуатации и техническому обслуживанию инженерных систем города и населенных пунктов.

Приказом ФСТ России от 13.3.2006г. № 15 ОАО «Вичугская городская электросеть» внесено в «Реестр субъектов естественных монополий, в отношении которых осуществляется государственное регулирование и контроль».

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии для «ОАО «Вичугская городская электросеть» устанавливаются в определенном законодательством РФ порядке Департаментом энергетики и тарифов Ивановской области.

Тарифы на 2019 год были установлены следующими документами:

Постановление Департамента энергетики и тарифов Ивановской области от 29.12.2018 № 244-э/8 «О единых (котловых) тарифах на услуги по передаче электрической энергии для потребителей Ивановской области».

Постановление Департамента энергетики и тарифов Ивановской области от 29.12.2018 № 244-э/7 «Об индивидуальных тарифах на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями Ивановской области на 2019 год».

Постановление Департамента энергетики и тарифов Ивановской области от 29.12.2018 № 244-э/4 «Об установлении необходимой валовой выручки и долгосрочных параметров регулирования для сетевых организаций Ивановской области на 2016-2020г, в отношении которых тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования»

Постановление Департамента энергетики и тарифов Ивановской области от 29.12.2018 № 244-э/5 «Об установлении стандартизированных тарифных ставок, формулы платы за технологическое присоединение и ставок за единицу максимальной мощности для применения при расчете платы за технологическое присоединение к электрическим сетям на территории Ивановской области на 2019 год».

Общество подлежит обязательному аудиту согласно статье 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

ОАО «Вичугская городская электросеть» имеет на своем балансе и обслуживает электрические сети городского округа Вичуга и городских поселений Старая Вичуга, Новописцово, Каменка, удаленных от города на расстоянии от 7 км. до 25 км.

ОАО «Вичугская городская электросеть» располагает ремонтно-эксплуатационной базой, расположенной по адресу г. Вичуга, Ивановская область, улице Ленинградская, дом № 26. На территории базы расположены: административное здание, гаражи, ремонтно-технические мастерские, склады.

Оснащенность транспортными средствами и механизмами недостаточна. Требуется замена автоподъемника АПТ-17М, бурильно-крановой машины на базе трактора, двух машин типа УАЗ для оперативно-выездной бригады, электролаборатории на базе ГАЗ.

Диспетчерский пункт расположен в административном здании. Диспетчерская служба обеспечивает круглосуточное оперативно-диспетчерское управление городскими и электрическими сетями в поселениях. Для связи диспетчера с оперативно-выездной и ремонтными бригадами имеются 2 мобильных телефона и городской телефон. Имеется также прямая телефонная связь с оперативным персоналом ПС 220 «Вичуга».

Город Вичуга и поселки питаются от Ивановской энергосистемы, центрами питания города являются ПС-220 «Вичуга» и ПС-110/6 кВ ООО «Новый Профинтерн-Энерго».

Городские поселения Старая Вичуга, Новописцово, Каменка соответственно питаются от ПС-35/10 «Фабрика им. Красина», ПС-35/10 кВ «Ново- Писцово », ПС-35/10 «Красный Октябрь».

Городские сети имеют напряжение 6,0 кВ и 0,4 кВ, поселковые 10,0 кВ и 0,4 кВ.

Схема построения сетей принята как двухзвеньевая с использованием РП, так и однозвеньевая. В городских сетях 4 РП: ЦРП, РП-1, РП-2, РП-3. По состоянию на 01.01.2020 года на балансе ОАО «Вичугская городская электросеть» ЦРП -1шт.; РП -3 шт., 109 ТП с установленной мощностью – 35055 кВА. в том числе

- в городском округе Вичуга 83 ТП (37 ТП–2-х трансформаторные, 28 ТП однострансформаторные и 18 комплектных трансформаторных подстанций в т.ч. 1 двухтрансформаторная);

- в поселках – 26 ТП с установленной мощностью 7140кВа, в том числе: 2 ТП двухтрансформаторные , 10 ТП однострансформаторные и 14 комплектные трансформаторные подстанции.

Общая протяженность электрических сетей 6,0 кВ - 10,0 кВ составляют 93,302 км. По конструктивному исполнению 42,872 км, составляют кабельные и 50,43 км воздушные линии. Имеются участки кабеля с большим количеством повреждений (8,7 км.), которые не могут быть использованы в перспективе. В том числе общая протяженность электрических сетей 10 кВ в п. Ст. Вичуга, Новописцово, Каменка – 16,981 км. По конструктивному исполнению 4,611 км. составляют кабельные линии и 12,37 км. воздушные линии. Кабельные линии выполнены кабелем марок АСБ, ААБ, ААШВ, СБ. Воздушные сети 6,0 и 10,0 кВ выполнены по петлевым и радиальным схемам. Опоры в сетях деревянные с ж/б приставками и железобетонные. Протяженность линий 0,4 кв. составляет 427,8 км воздушные линии, 6,73 км кабельные линии.

Большинство улиц и дорог города и поселков имеют наружное освещение, обеспечиваемое светильниками типа Citu WG, РКУ, ЖКУ с натриевыми, ртутными и энергосберегающими лампами, светильники установлены на ж/б, металлических, деревянных опорах с ж/б приставками как самостоятельно, так и с совместной подвеской с сетями 380/220 В.

Сеть наружного освещения – воздушная, выполненная алюминиевыми проводами и проводом СИП сечением 16-25 мм<sup>2</sup>. Нагрузка сети наружного освещения без внутриквартальных сетей составляет 292 кВт. Все уличное освещение г. о. Вичуга находится на балансе МУП «САХ и благоустройство» городского округа Вичуга, обслуживается по муниципальному контракту ОАО «Вичугская городская электросеть». Управление наружным освещением в городе выполняется в основном централизованно из существующего диспетчерского пункта городской электросети по ул. Ленинградская, д. № 26. Для управления наружным освещением используется телеустановка телемеханическая УТУ-4М-10 и управление и включение от фотореле и программируемых реле времени.

В городе и поселках ОАО «Вичугская городская электросеть» проводит работы, предусмотренные планово-предупредительными ремонтами для поддержания электросетей в удовлетворительном состоянии. Это осуществляется бригадой по эксплуатации и ремонту сетей, состоящую из двух участков №1 и №2. Особые трудности работы городской электросети составляет обслуживание электрических

сетей в городских поселениях Старая Вичуга, Новописцово, Каменка. Из-за удаленности от ремонтно-эксплуатационной базы, ликвидация аварийных ситуаций в поселках требует больших (по сравнению с нормами) трудовых и материальных затрат.

В настоящее время электрические сети ОАО «Вичугской городской электросети» в основном находятся в удовлетворительном состоянии, необходима замена четырех трансформаторных подстанций и ЦРП. Для надежной и экономичной работы электросетей требуются постоянные капитальные вложения.

Всего за 2019 год израсходовано на ремонт основных фондов 5 340 тыс. руб., в т. ч. на ремонт электрических сетей 4 564 тыс. руб., ремонт транспорта 299 тыс. руб., проверка и наладка релейной защиты 144 тыс. руб., строительный ремонт объектов городской электросети 333 тыс. руб.

## **Раздел 2. Основные элементы учетной политики ОАО «Вичугская городская электросеть»**

Бухгалтерская отчетность Общества составляется на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам (ст.14 Федерального закона от 6 декабря 2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», раздел III Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99», Утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999г. № 43н.)

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### **2. Учет основных средств (ОС)**

2.1 Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, учитывая дополнения и изменения, внесенные в ПБУ 6/01. Установлен лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 40000 рублей и используемых:

- в течение длительного времени (более 12 месяцев);
- в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд Общества и приносящих экономическую выгоду (доход).

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом основных средств признается: объект со всеми его принадлежностями и приспособлениями.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Не включаются в состав первоначальной стоимости основных средств общехозяйственные расходы, а также различные пошлины, сборы и прочие аналогичные платежи, являющиеся несущественными от стоимости основного средства. Данные виды расходов учитываются в составе внереализационных расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Информация по изменению основных средств в 2019 году приведена в «таблице 2 (2.1; 2.2; 2.3.). Учет основных средств в 2019г.»

Основные средства ОАО «Вичугская городская электросеть» подразделяются на следующие группы:

- 1) здания
- 2) сооружения

- 3) машины и оборудование
- 4) транспортные средства
- 5) производственный и хозяйственный инвентарь
- 6) земельные участки
- 7) передаточные устройства
- 8) рабочие машины и оборудование
- 9) измерительные и регулирующие приборы
- 10) вычислительная техника

### **3. Учет материально – производственных запасов (МПЗ)**

3.1 Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001г. №44н. В качестве материально-производственных запасов принимать к бухгалтерскому учету по соответствующим счетам следующие активы:

по счету 10 «Материалы» - используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи, выполнении работ, оказании услуг, а также используемые для управленческих нужд организации в разрезе соответствующих счетов;

по счету 41 «Товары» - приобретенные (полученные) от других юридических или физических лиц и предназначенные для дальнейшей продажи.

Учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования, специальной одежды ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» на счете 10 «Материалы» субсчете:

- 10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе»;
- 11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

Спецодежда выдается сотрудникам Общества по установленным коллективным договором нормам, исходя из разумной потребности в спецодежде, а также на основании отраслевых (приказ №290 н от 01.06.2009г), типовых (приказ №541 от 01.10.2008г.) норм бесплатной выдачи спецодежды, на основании приказа Министерства здравоохранения и социального развития РФ №340н от 25.04.2011г.

- Списание стоимости спецодежды сроком полезного использования менее 12 месяцев при отпуске в производство производится единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

- Списание стоимости спецоснастки при отпуске в производство производится единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

- Списание специальной оснастки производится линейным способом – исходя из фактической себестоимости объекта специальной оснастки и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования этого объекта.

Аналитический учет (в количественном выражении) спецодежды, спецоснастки ведется по наименованиям с указанием даты поступления в эксплуатацию (месяц, год) мест эксплуатации (по подразделениям) и материально-ответственных лиц.

Информация о движении материально – производственных запасов в 2019г. отражена в приложении – «таблица 4.Запасы (4.1; 4.2.)».

3.2 Стоимость материальных запасов, списываемых в производство, производится в соответствии с пунктом 16 раздела III ПБУ 5/01 по средней себестоимости, причем метод списания является единым для всех материалов одной группы.

#### **4. Доходы и расходы организации**

4.1 Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции (работ, услуг) пропорционально заработной плате рабочих. Расходы, собираемые на счете 23 «Вспомогательные производства» (автотранспорт), распределяются между видами продукции (работ, услуг) пропорционально количеству отработанных машино-часов). Затраты на производство собираются по дебету счета 20 «Основное производство» на отдельных субсчетах. Калькулируется полная фактическая производственная себестоимость работ.

4.2 Для целей бухгалтерского и налогового учета выручка признается при наличии следующих условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

При этом дата реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг для исчисления налога на добавленную стоимость определяется в соответствии с пп. 1, п. 1 статьи 167 НК РФ – как день отгрузки товара (*выполнения работ, оказания услуг*).

#### **5. Задолженность покупателей и заказчиков**

5.1 Основным видом деятельности Общества является оказание услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям, оказание услуг по технологическому присоединению. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из регулируемых тарифов на передачу электроэнергии, технологическое присоединение с учетом НДС. Для достоверного отражения в отчетности краткосрочной дебиторской задолженности у Общества создается резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последний день года инвентаризации дебиторской задолженности и определяется в зависимости от срока ее возникновения. Расходы по созданию резерва включаются в состав прочих расходов.

Информация о движении сумм дебиторской и кредиторской задолженности отражена в приложении – «таблица 5. Дебиторская-кредиторская задолженность (5.1; 5.2; 5.3.)».

#### **6. Уставный, добавочный и резервный капитал**

6.1 Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая в количестве 109 147 (сто девять тысяч сто сорок семь) штук на общую сумму 10 914 700 (десять миллионов девятьсот четырнадцать тысяч семьсот рублей 00 копеек. В соответствии с законодательством Обществом создается резервный фонд в размере 10

(десяти) процентов от уставного капитала Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет не менее 10 (десяти) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

### **Раздел 3. Основные показатели деятельности ОАО «Вичугская городская электросеть».**

#### **1. Основные средства Общества**

Все основные средства находятся в эксплуатации. Обществом, с периодичностью один раз в три года, производится переоценка объектов основных средств. На 31.12.2019г. была проведена переоценка основных средств, оценочно-консалтинговой фирмой ООО «Иваудит», путем пересчета первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в том случае если объект переоценивался ранее) и суммы амортизации, начисленной за все время использования объектов основных средств.

Тыс. руб.

| По состоянию на 01.01.2019г. |             |                      | По состоянию на 31.12.2019г. |                               |                      | Результат переоценки (дооценка) |             |                      |
|------------------------------|-------------|----------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------|---------------------------------|-------------|----------------------|
| Первоначальная стоимость     | Амортизация | Остаточная стоимость | Восстановительная стоимость  | Восстановительная амортизация | Остаточная стоимость | Первоначальная стоимость        | Амортизация | Остаточная стоимость |
| 486 394                      | 432 254     | 54 140               | 547 066                      | 485 229                       | 61 836               | 57 524                          | 51 404      | 6 120                |

Первоначальная и остаточная стоимость основных средств на 31.12.2019г.

| № п/п | Наименование основного средства (в разрезе групп) | Первоначальная (балансовая) стоимость, тыс. руб. | Сумма накопленной амортизации, тыс. руб. | Остаточная стоимость, тыс. руб. |
|-------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
| 1     | Здания                                            | 112 721                                          | 63 162                                   | 49 559                          |
| 2     | Сооружения                                        | 70                                               | 66                                       | 4                               |
| 3     | Машины и оборудование                             | 18 474                                           | 13 687                                   | 4 787                           |
| 4     | Транспортные средства                             | 3 317                                            | 3 317                                    | 0                               |
| 5     | Производственный и хозяйственный инвентарь        | 27                                               | 27                                       | 0                               |
| 6     | Передаточные устройства                           | 411 902                                          | 404 604                                  | 7 298                           |
| 7     | Земельные участки                                 | 188                                              |                                          | 188                             |
| 8     | Измерительные и регулирующие приборы              | 137                                              | 137                                      | 0                               |
| 9     | Вычислительная техника                            | 144                                              | 144                                      | 0                               |
| 10    | Рабочие машины и оборудование                     | 86                                               | 86                                       | 0                               |
|       | ИТОГО                                             | 547 066                                          | 485 230                                  | 61 836                          |

По состоянию на 31.12.2019г. основные фонды Общества изношены на 89 %, в том числе:

1. Здания

56 %

|                                         |       |
|-----------------------------------------|-------|
| 2. Транспорт                            | 100 % |
| 3. Передаточные устройства и сооружения | 96 %  |
| 4. Машины и оборудование                | 74 %  |
| 5. Прочие основные средства             | 100 % |

Начисление амортизации по объектам основных средств всех групп производится линейным способом.

В балансе основные средства отражены по остаточной стоимости.

В 2019г. была произведена замена однострансформаторного ТП № 12 на двухтрансформаторное ГКТП и реконструкция питающих и отходящих ВЛ, КЛ, расположенного по адресу: г. Вичуга, ул. Торговая на сумму 4 194 131.00

В 2019г. выбыли объекты основных средств:

- Здание ТП № 12 ул. Торговая, инвентарный номер Э 64 – 1 шт.; остаточная стоимость – 206 938-21, физический износ.

- Оборудование ТП № 12 ул. Торговая, инвентарный номер Э 208 – 1 шт; остаточная стоимость – 0, физический износ;

- Автомашина УАЗ- 31514 Е740 КУ, инвентарный № Э13 – 1 шт, остаточная стоимость – 0, реализована за 16 710-75, в т.ч. НДС;

- системный блок, инвентарный номер Э340 – 1 шт, остаточная стоимость – 0, моральный и физический износ;

- компьютер Athlon 3800, инвентарный номер Э1443 – 1 шт, остаточная стоимость – 0, моральный и физический износ.

## **2. В залог МПЗ не передавались**

## **3. Резервы предстоящих расходов и платежей в 2019 году**

Образован резерв в соответствии с законодательством (п.1 ст.35 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ «Об акционерных обществах»). Резервный капитал сформирован в соответствии с учредительными документами (Уставом Общества) в размере 10 % от прибыли.

## **4. Информация о наличии уставного капитала**

В течение налогового периода изменения в уставном капитале ОАО «Вичугская городская электросеть» не произошли, величина составляет 10 914 700 рублей.

## **5. Данные о задолженности по заработной плате**

На 01.01.2020г. задолженности по заработной плате перед персоналом организации Общество не имеет.

## **6. Данные о платежах в бюджет**

| Вид налога                     | Сальдо на 01.01.2019 | Начислено за 2019г. | Перечислено и зачтено за 2019 г. | Сальдо на 31.12.2019 |
|--------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------|
| Налог на доходы физических лиц | - 9 886-81           | 4 173 551-55        | 4 165 757-90                     | -2 093-16            |

руб.

|                           |              |               |               |                     |
|---------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------------|
| <b>НДС</b>                | 1 832 665-34 | 20 260 437-55 | 19 584 854-90 | <b>2 508 247-99</b> |
| <b>Налог на прибыль</b>   | -71 537-94   | 3 002 999-45  | 3 013 361-04  | <b>-81 899-53</b>   |
| <b>Транспортный налог</b> | 7 645-00     | 30 229-00     | 30 610-00     | <b>7 264-00</b>     |
| <b>Налог на имущество</b> | 253 455-00   | 1 169 463-84  | 1 135 976-84  | <b>286 942-00</b>   |
| <b>Земельный налог</b>    | 2 535-21     | 149 410-88    | 143 959-28    | <b>7 986-81</b>     |
| <b>Прочие налоги</b>      | -290-43      | 1 032-41      | 700-00        | <b>41-98</b>        |

## 7. Расшифровка к статьям бухгалтерской отчетности:

### *Статья «Запасы»*

В статье «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, в том числе товаров. Материалы и другие аналогичные ценности оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

### *Статья «Дебиторская задолженность»*

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая сумма дебиторской задолженности составила – 11 170 тыс. руб.

Наибольший удельный вес от вышеуказанной суммы дебиторской задолженности приходится на:

- ОАО "МРСК Центра и Приволжья" – 10 699 тыс. руб. (договор № 0541 от 15.11.2016г. услуги по передаче электрической энергии);

- МУП "ОЧИСТНЫЕ СООРУЖЕНИЯ И КАНАЛИЗАЦИОННЫЕ СЕТИ" Г. ВИЧУГА, ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ – 566 тыс. руб.

Величина начисленного за отчетный период резерва, отражена по графе «величина резерва по сомнительным долгам» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма дебиторской задолженности в части выданных авансов отражена с учетом НДС.

Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (строка 12306 бухгалтерского баланса) включают расходы будущих периодов по страхованию, неисключительные права на антивирус ESET NOD32 Smart Security с 18.01.19-17.01.20, неисключительные права на лицензию СБИС ЭДО с 02.12.19-01.12.20, фискальный накопитель ФН-1.1, код активации OFD.RU (15 мес.) с 13.10.19-12.01.21, лицензия на право пользования СКЗИ "Крипто Про CSP" (Экономист, энергобаланс) с 03.10.19-02.10.20г.

### **Статья «Прочие оборотные активы»**

В статье «прочие оборотные активы» по строке 1260 включена стоимость программного продукта Smeta Wizard 4.1 Classic. Срок списания программного продукта не превышает пяти лет.

### **Статья «Кредиторская задолженность»**

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая сумма кредиторской задолженности составила - 22 181 тыс. руб.

Наибольший удельный вес от вышеуказанной суммы кредиторской задолженности приходится на задолженность поставщикам и подрядчикам:

- ПАО "ФСК ЕЭС" - 12 555 тыс. руб. (договор № 1046/П от 01.01.2015г.).

- ООО «Ивановоэнергосбыт» - 3 261 тыс. руб. (договор № 1149 от 01.01.2016г. компенсация потерь электроэнергии);

- ООО "Энергосбытовая компания Гарант" – 1 229 тыс. руб. (договор № ЭСК-23-КП от 01.07.2014г. компенсация потерь электроэнергии);

- ООО "ЭНЕРГОПЛЮС" - 1 524 тыс. руб. (контракт № 47 от 15.08.2019 - замена однострансформаторного ТП № 12 на двухтрансформаторное ГКТП и реконструкция питающих и отходящих ВЛ, КЛ, расположенного по адресу: г. Вичуга, ул. Торговая);

Расчеты по платежам в бюджет – 2 811 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности, сложившаяся на конец 2019 года, превышает дебиторскую на 11 011 тыс. руб.

### **Статья «Прочие доходы и расходы»**

В состав прочих доходов включены:

|                                                                                           |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности                     | 31 565.84        |
| Реализация ОС                                                                             | 13 925.62        |
| Стоимости полученных материалов при ликвидации выводимых из эксплуатации основных средств | 5 225.00         |
| Реализация ТМЦ                                                                            | 5 225.00         |
| Итого прочие доходы                                                                       | <b>55 941.46</b> |

В состав прочих расходов включены:

|                                                                                |              |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Материальная помощь, премия за счет средств Общества, премия ко Дню энергетика | 361 130.00   |
| Материальная помощь на погребение за счет средств Общества                     | 22 000.00    |
| Налог на имущество                                                             | 1 166 794.00 |
| Земельный налог, НДС РЖД (доначислен                                           | 248 643.00   |

|                                                                                                                           |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| за 2016, 2017, 2018г.г.)                                                                                                  |                     |
| Товары (выполненные работы, оказанные услуги) для собственных нужд, НДС – истечение срока исковой давности, реализация ОС | 48414.36            |
| Списание остаточной стоимости при ликвидации выводимых из эксплуатации основных средств                                   | 206 938.21          |
| Реализация ТМЦ (списана себестоимость м/л)                                                                                | 5 225.00            |
| Расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств                                                          | 2 500.00            |
| Пени, неустойка начисленные на сумму просроченного долга по определению арбитражного суда                                 | 2 632 867.90        |
| Расходы на оплату услуг банка                                                                                             | 167 325.00          |
| Административный штраф                                                                                                    | 20 000.00           |
| Путевки в ДОЛ                                                                                                             | 28 125.00           |
| Итого прочие расходы                                                                                                      | <b>4 909 962.47</b> |

В разделе 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, расходы, отраженные по строкам 2120 отчета о финансовых результатах, расшифрованы по элементам затрат.

#### ***Статья «Изменение отложенных налоговых обязательств»***

В отчетном периоде:

- сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2019 год составила 1 058 тыс. руб.
- сумма условного дохода по налогу на прибыль за 2019 год составила 442 тыс. руб.
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств составили (625) тыс. руб.
- изменение вычитаемых временных разниц составило (ОНА) (618) тыс. руб.

#### ***Статья «Денежные средства и их эквиваленты»***

Средства на расчетном счете – 98 тыс. руб.

### **8. Сведения об организации охраны труда на предприятии**

Согласно действующих отраслевых норм бесплатной выдачи рабочим и служащим спецодежды, в коллективном договоре организации указываются нормы бесплатной выдачи спецодежды и спецобуви, других средств индивидуальной защиты, а также наименование профессий, которым выдается спецодежда и срок носки.

Водители перед началом выезда на линию проходят медицинский осмотр на наличие алкоголя в кабинете предрейсового медосмотра водителей, обслуживаемых квалифицированным медработником.

В 2019 году были проведены следующие мероприятия по охране труда:

- на проведение периодического медицинского осмотра израсходовано - 143 465 руб.;
- была приобретена специальная одежда работникам на сумму – 35 380 руб.;
- приобретены смывающие и обезвреживающие средства согласно типовых норм бесплатной выдачи работникам на сумму - 8 853 руб.;
- на обучение новых рабочих потрачена сумма в размере 4 500 руб.

Планируемые мероприятия по охране труда на 2020 год оформлены соглашением по охране труда с указанием сроков выполнения и ответственных лиц:

- ремонт и реконструкция административного здания и гаражей;
- приобретение медикаментов для пополнения аптечек первой помощи;
- приобретение нормативно-технической литературы и пособий для кабинета по охране труда;
- обеспечение персонала специальной одеждой и специальной обувью и средствами индивидуальной защиты;
- проведение периодического медицинского осмотра;
- предаттестационная подготовка руководителей и специалистов и проверка знаний норм и правил по охране труда при эксплуатации электроустановок;
- специальная оценка условий труда работников.

Суммарная стоимость работ и услуг запланирована – 675 000 руб.

## **9. Сведения об охране окружающей природной среды**

Обязанности по обеспечению экологической безопасности возложены на главного инженера Общества.

Получен Документ об утверждении нормативов образования отходов и лимитов на их размещение за № 09-11-1337 от 07.07.2014г. Срок действия Документа с 07.07.2014г. по 07.07.2019г.

В 2019 году была составлена Декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду, согласно которой плата за негативное воздействие на окружающую среду составила 0 рублей, так как твердые коммунальные отходы передавались ООО "Региональный оператор по обращению с твердыми коммунальными отходами, согласно абзаца 2 п. 1 ст. 16.1 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» (в ред. от 31.12.2017) «Плательщиками платы за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов являются региональные операторы по обращению с твердыми коммунальными отходами». С учетом внесенных квартальных авансовых платежей, согласно письма Росприроднадзора от 11.04.2016 N AC-06-01-36/6155 "О плате за негативное воздействие на окружающую среду" итоговая сумма платы для возврата и/или зачета составила 332,41 рубля.

## **10. Данные об отчетных показателях по видам деятельности**

Деятельность по передаче электроэнергии является регулируемым видом деятельности - тарифы на передачу утверждаются Департаментом энергетики и тарифов Ивановской области.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах:

Тыс. руб.

| наименование                                              | 2018г | 2019г. | отклонения |       |
|-----------------------------------------------------------|-------|--------|------------|-------|
|                                                           |       |        | сумма      | %     |
| Выручка от продаж всего (стр. 2110 формы по ОКУД 0710002) | 92752 | 100001 | 7249       | 7,82  |
| Выручка от продаж всего (стр. 2120 формы по ОКУД 0710002) | 94451 | 92042  | -2409      | -2,55 |

Наибольший удельный вес в 2019 году в показателе выручки занимает основной вид деятельности – передача электроэнергии, а также услуги по монтажу, наладке и ремонту энергетических объектов, электрического оборудования и энергоустановок потребителей, эксплуатации и техническому обслуживанию инженерных систем города и населенных пунктов.

Тыс. руб.

| номенклатура                  | Выручка | Себестоимость | Прибыль |
|-------------------------------|---------|---------------|---------|
| Передача электроэнергии       | 98506   | 91229         | 7277    |
| Прочие работы                 | 1117    | 709           | 408     |
| Технологическое присоединение | 378     | 104           | 274     |
| Итого                         | 100001  | 92042         | 7959    |

Тыс. руб.

| показатель                 | ед. измер.  | План 2019г | Факт 2019г | % выполнения |
|----------------------------|-------------|------------|------------|--------------|
| принято эл. энергии в сеть | тыс кВт час | 70539,795  | 67495,931  | 95,68        |
| передано эл. энергии       | тыс кВт час | 61992,877  | 59635,205  | 96,20        |
| потери                     | тыс кВт час | 8546,92    | 7860,726   | 91,97        |
| процент потерь             | %           | 12,12      | 11,65      | 96,12        |

Прибыль (убыток) до налогообложения составляет 3 105 тыс. руб.

| Показатель                                     | ед. измер. | План   | Факт   | отклонения |
|------------------------------------------------|------------|--------|--------|------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения            | тыс. руб.  | 6302   | 3105   | -3197      |
| Доходы всего                                   | тыс. руб.  | 102267 | 100057 | -2210      |
| 1. Доходы от оказанных услуг                   | тыс. руб.  | 102267 | 100001 | -2266      |
| 1.1 Доходы от услуг по передаче электроэнергии | тыс. руб.  | 102267 | 98410  | -3857      |
| 1.2 Доходы от бездоговорного потребления       | тыс. руб.  | 0      | 96     | 96         |
| 1.3 Доходы от прочих видов деятельности        | тыс. руб.  | 0      | 1 116  | 1 116      |
| 1.4. Доходы от технологического присоединения  | тыс. руб.  | 0      | 378    | 378        |
| 2. Прочие внереализационные доходы стр. 2340   |            | 0      | 56     | 56         |

|                                                           |           |       |       |       |
|-----------------------------------------------------------|-----------|-------|-------|-------|
| Расходы всего                                             | тыс. руб. | 95965 | 96952 | 987   |
| 1. Итого себестоимость услуг по передаче эл. энергии      | тыс. руб. | 95965 | 91229 | -4736 |
| 1.1 Оплата технологических потерь                         | тыс. руб. | 24896 | 22640 | -2256 |
| 1.2 Услуги по передаче ПАО "ФСК ЕЭС"                      | тыс. руб. | 20220 | 20566 | 346   |
| 1.3 Оплата труда                                          | тыс. руб. | 25940 | 27098 | 1158  |
| 1.4 Страховые взносы                                      | тыс. руб. | 7886  | 8238  | 352   |
| 1.5 Материалы                                             | тыс. руб. | 2352  | 2705  | 353   |
| 1.6 Амортизация                                           | тыс. руб. | 2 059 | 2410  | 351   |
| 1.7 Расходы на ремонт основных фондов                     | тыс. руб. | 5338  | 5340  | 3     |
| 1.8 Средства на страхование                               | тыс. руб. | 55    | 37    | -18   |
| 1.9 Прочие расходы                                        | тыс. руб. | 2472  | 2130  | -611  |
| 1.10 Налог на землю                                       | тыс. руб. | 10    | 34    | 24    |
| 1.11 Транспортный налог                                   | тыс. руб. | 31    | 31    | 0     |
| 1.12. Плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс. руб. | 1     | 0     | -1    |
| 1.13 Выпадающие доходы                                    | тыс. руб. | 3052  | 0     | -3052 |
| 2.1. Внереализационные расходы                            | тыс. руб. | 145   | 2819  | 2674  |
| 2.2. Налог на имущество                                   |           | 1 238 | 1167  | -71   |
| 3. Расходы на прочие виды деятельности                    | тыс. руб. | 0     | 709   | 709   |
| 4. Расходы на технологическое присоединение               | тыс. руб. | 0     | 104   | 104   |
| 54. Прочие расходы стр.                                   | тыс. руб. | 0     | 924   | 924   |

**Финансовые результаты деятельности Общества в динамике за пять лет**

| Тыс. руб. |                                       |         |         |         |         |         |
|-----------|---------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
|           | Размер прибыли (убытка)               | 2015 г. | 2016 г. | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. |
| <b>1</b>  | <b>От основных видов деятельности</b> | (1 195) | 1 452   | (5 018) | (1 699) | 7 959   |
| <b>2</b>  | <b>Чистая прибыль (убыток)</b>        | (2 931) | (326)   | (6 107) | (5 214) | 1 650   |

**Справка о составе затрат за 2019 год**

| № п/п | Наименование затрат            | Сумма, тыс. руб. |
|-------|--------------------------------|------------------|
| 1.    | Материальные затраты           | 46 897           |
| 2.    | Расходы на оплату труда        | 31 533           |
| 3.    | Амортизация                    | 2 411            |
| 4.    | Отчисления на социальные нужды | 9 109            |
| 5.    | Прочие затраты                 | 2 092            |

|  |              |               |
|--|--------------|---------------|
|  | <b>ИТОГО</b> | <b>92 042</b> |
|--|--------------|---------------|

## 11. Данные об инвентаризации

Инвентаризация материально-производственных запасов и денежных средств проведена у всех материально-ответственных лиц и в установленные сроки. Все материалы инвентаризации рассмотрены на заседании центральной инвентаризационной комиссии и утверждены генеральным директором ОАО «Вичугская городская электросеть». Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете.

## 12. Изменения в учетной политике

В 2019 г. не вносились изменения в учетную политику, которые оказали бы существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности.

Общество не планирует внесения существенных изменений в учетную политику на 2019 г.

## 13. Прибыль на акцию

| № п/п | Показатель                                                                        | 2019 г. |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 1     | Чистая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.                                | 1 650   |
| 2     | Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в отчетном году, акций | 109 147 |
| 3     | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.                                           | 15.12   |
| 4     | Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.                                      | 15.12   |

## 14. Информация о связанных сторонах

Полный перечень аффилированных лиц приведен на официальном сайте ОАО «Вичугская городская электросеть» [http://venergo.net/files/affil4\\_2016.pdf](http://venergo.net/files/affil4_2016.pdf)

При раскрытии информации о связанных сторонах Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утв. Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008г. № 48 н.

Обществом в 2019г. сделки со связанными сторонами не совершались.

## 15. Условные факты хозяйственной деятельности

Под условным фактом хозяйственной деятельности понимается факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

На 31.12.2020г. ОАО «Вичугская городская электросеть» не является участником судебных разбирательств.

## 16. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или смогут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой (31.12.2019г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (события после отчетной даты) у ОАО «Вичугская городская электросеть» отсутствуют.

#### **17. Раскрытие информации расхождения между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 6 279 тыс. руб. Ставка налога на прибыль в 2019 году составила 20 %. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2019 год - 628 тыс. руб. Прибыль (убыток) до налогообложения для целей бухгалтерского учета 3 105 тыс. руб.

Расхождение между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью (убытком)- (форма №2 «отчет о прибылях и убытках»; «налоговая декларация по налогу на прибыль») составляет – 3 174 тыс. руб.,

Прибыль (убыток) до налогообложения для целей бухгалтерского учета увязывается с текущим налогом на прибыль следующим образом:

- ввиду разницы начисленной амортизации по основным средствам – 2 245 тыс. руб.
- расходы, не учитываемые при налогообложении – 929 тыс. руб.

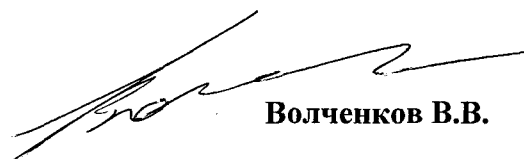
**Генеральный директор**

**ОАО «Вичугская городская электросеть»:**

**Главный бухгалтер**

**ОАО «Вичугская городская электросеть»:**



  
**Волченков В.В.**

  
**Каночкина Н.М.**