

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к отчету Открытого акционерного общества**  
**«Вичугская городская электросеть»**  
**за 2020 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 01.01.2021 г. **68 человека**

Совет директоров открытого акционерного общества **Члены совета директоров:**  
- *Лебедев Александр Александрович*  
- *Яковлев Александр Юрьевич*  
- *Сошенко Владимир Иванович*  
- *Зезюлин Владимир Сергеевич*  
- *Ермолаева Елена Владимировна*

Ревизионная комиссия  
- *Непица Валерий Васильевич*  
- *Селезнев Павел Сергеевич*  
- *Рыженкова Надежда Ивановна*

Исполнительный орган общества **Генеральный директор**  
- *Волченков Василий Васильевич*

Уставный капитал **10 914 700 (десять миллионов девятьсот четырнадцать тысяч семьсот ) рублей**

Количество акций **109 147шт. (обыкновенных именных бездокументарных)**

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 2020 год были установлены следующими документами:

Постановлением Департамента энергетики и тарифов Ивановской области от 30.12.2019 № 62-э/3 «О единых (котловых) тарифах на услуги по передаче электрической энергии для потребителей Ивановской области на 2020 год».

Постановлением Департамента энергетики и тарифов тарифам Ивановской области от 30.12.2019 № 62-э/5 «Об индивидуальных тарифах на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями Ивановской области на 2020 год»;

Постановлением Департамента энергетики и тарифов Ивановской области от 25.12.2019 № 60-э/1 «О внесении изменений в постановление Департамента энергетики и тарифов Ивановской области от 31.12.2015 № 63-э/7 «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»».

Постановлением Департамента энергетики и тарифов Ивановской области от 30.12.2019 г. № 62-э/2 «Об установлении стандартизированных тарифных ставок, ставок за единицу максимальной мощности и формул платы за технологическое присоединение к электрическим сетям территориальных сетевых организаций Ивановской области на 2020 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 «Новописцово», 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 01.01.2021 года на балансе ОАО «Вичугская городская электросеть» ЦРП -1шт.; РП -3 шт., 110 ТП с установленной мощностью – 35420 кВА, в том числе

- в городском округе Вичуга 84 ТП (37 ТП–2-х трансформаторные, 29 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 294 кВт. Все уличное освещение г. о. Вичуга находится на балансе Городской Администрации, обслуживается по муниципальному контракту ОАО «Вичугская городская электросеть». Управление наружным освещением в городе осуществляется с использованием программируемых реле времени установленных в трансформаторных подстанциях, с которых начинается каскадное включение пунктов питания УО. Управление наружным освещением с отдельных трансформаторных подстанций выполняется фотореле.

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 2020 год израсходовано на ремонт основных фондов 4707 тыс. руб., в т. ч. на ремонт электрических сетей 4 298 тыс. руб., ремонт транспорта 144 тыс. руб., проверка и наладка релейной защиты 149 тыс. руб., строительный ремонт объектов городской электросети 116 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 40 000 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 2020 году приведена в «таблице 2 (2.1; 2.2; 2.3.). Учет основных средств в 2020г.»

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 2020г. 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 31.12.2020г.

| № п/п | Наименование основного средства (в разрезе групп) | Первоначальная (балансовая) стоимость, тыс. руб. | Сумма накопленной амортизации, тыс. руб. | Остаточная стоимость, тыс. руб. |
|-------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
| 1     | Здания                                            | 112 748                                          | 64 521                                   | 48 227                          |
| 2     | Сооружения                                        | 70                                               | 67                                       | 3                               |
| 3     | Машины и оборудование                             | 18 474                                           | 13 941                                   | 4 533                           |
| 4     | Транспортные средства                             | 3 317                                            | 3 317                                    | 0                               |
| 5     | Производственный и хозяйственный инвентарь        | 27                                               | 27                                       | 0                               |
| 6     | Передаточные устройства                           | 411 902                                          | 405 735                                  | 6 166                           |
| 7     | Земельные участки                                 | 188                                              |                                          | 188                             |
| 8     | Измерительные и регулирующие приборы              | 128                                              | 128                                      | 0                               |
| 9     | Вычислительная техника                            | 125                                              | 125                                      | 0                               |
| 10    | Рабочие машины и оборудование                     | 86                                               | 86                                       | 0                               |
|       | ИТОГО                                             | 547 064                                          | 487 947                                  | 59 117                          |

По состоянию на 31.12.2020г. основные фонды Общества изношены на 89 %, в том числе:

|                                         |       |
|-----------------------------------------|-------|
| 1. Здания                               | 57 %  |
| 2. Транспорт                            | 100 % |
| 3. Передаточные устройства и сооружения | 98 %  |
| 4. Машины и оборудование                | 75 %  |
| 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 2020 г. принят на баланс объект ОС:

- Здание трансформаторной подстанции № 42.

В 2020 г. выбыли объекты основных средств:

- земельный участок (для территории ТП-12, ул. Торговая, 0,0042 га) – реализация 13 500 руб.

## **2. В залог МПЗ не передавались**

## **3. Резервы предстоящих расходов и платежей в 2020 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 01.01.2021г. задолженности по заработной плате перед персоналом организации Общество не имеет.

## **6. Данные о платежах в бюджет**

| <b>руб.</b>                           |                             |                            |                                         |                             |
|---------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|
| <b>Вид налога</b>                     | <b>Сальдо на 01.01.2020</b> | <b>Начислено за 2020г.</b> | <b>Перечислено и зачтено за 2020 г.</b> | <b>Сальдо на 31.12.2020</b> |
| <b>Налог на доходы физических лиц</b> | -2 093-16                   | 4 139 896-00               | 4 154 341-00                            | <b>-16 538-16</b>           |
| <b>НДС</b>                            | 2 508 247-99                | 19 500 775-00              | 18 659 897-00                           | <b>1 667 369-99</b>         |
| <b>Налог на прибыль</b>               | -81 899-53                  | 144 255-00                 | 526-26                                  | <b>-225 628-27</b>          |

|                           |            |              |            |                   |
|---------------------------|------------|--------------|------------|-------------------|
| <b>Транспортный налог</b> | 7 264-00   | 29 538-07    | 29 539-07  | <b>7 263-00</b>   |
| <b>Налог на имущество</b> | 286 942-00 | 1 326 459-00 | 959 471-00 | <b>653 930-00</b> |
| <b>Земельный налог</b>    | 7 986-81   | 34 883-51    | 34 890-51  | <b>7 979-81</b>   |
| <b>Прочие налоги</b>      | 41-98      | 26 200-00    | 26 200-00  | <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. Расшифровка строки 1210 представлена в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

### ***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 – 11 262 тыс. руб.

Наибольший удельный вес от вышеуказанной суммы дебиторской задолженности приходится на:

- ОАО "МРСК Центра и Приволжья " – 10 535 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) включает:

- расходы будущих периодов по страхованию;
- антивирус ESET NOD32 Smart Security на 1 год 30.01.20-29.01.21 г на 9 комп.;
- неисключительные права на лицензию СБИС ЭО-Базовый, ОСНО с 25.03.2020-24.03.2021;
- неисключительные права на лицензию СБИС ЭДО с 02.12.20-01.12.21;
- разногласия по договору № 1149 от 01.01.2016г. компенсация потерь электроэнергии с ООО «Ивановоэнергосбыт» - 224 тыс. руб.

### **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 - 26 476 тыс. руб.

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

- ПАО "ФСК ЕЭС" - 16 280 тыс. руб. (договор № 1046/П от 01.01.2015г.).

- ООО «Ивановоэнергосбыт» - 4 706 тыс. руб. (договор № 1149 от 01.01.2016г. компенсация потерь электроэнергии);

- АО "ЭнергосбыТ Плюс" – 1 268 тыс. руб. (договор № ЭСК-23-КП от 01.07.2014г. компенсация потерь электроэнергии);

- ООО "ЭНЕРГОПЛЮС" - 344 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 – 2 094 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности, сложившаяся на конец 2020 года, превышает дебиторскую на 15 214 тыс. руб.

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

В состав прочих доходов включены:

| Прочие доходы                                                         | Сумма руб. |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|
| Списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности | 26 130.23  |
| Пени, неустойка начисленные на сумму просроченного долга              | 17 425.84  |
| Компенсация затрат на проведение спецоценки условий труда ФСС         | 14 500.00  |
| Итого прочие доходы                                                   | 58 056.07  |

В состав прочих расходов включены:

| Прочие расходы                                                                                               | Сумма руб.   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Пени, неустойка начисленные на сумму просроченного долга, возмещение ущерба по определению арбитражного суда | 447 678.68   |
| Расходы на оплату услуг банка                                                                                | 166 086.71   |
| Списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности                                         |              |
| Налог на имущество                                                                                           | 1 326 459.00 |
| Материальная помощь, разовая премия за счет средств Общества                                                 | 300 000.00   |
| Товары (выполненные работы, оказанные услуги) для собственных нужд, НДС – истечение срока исковой давности   | 89 211.69    |
| Итого прочие расходы                                                                                         | 2 331 293.08 |

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 «Налог на прибыль»***

В отчетном периоде:

- налогу на прибыль за 2020 год составил 0 руб.
- сумма отложенного налога на прибыль – (6 460) тыс. руб. Поэтому в бухгалтерском и налоговом учете будет по-разному отражена сумма амортизации на данное основное средство или однородную группу. Такая постоянная разница вызывает появление постоянного налогового актива (п. 7 ПБУ 18/02).

### ***Статья «Прочее»***

- причитающиеся налоговые санкции – 12 тыс. руб.

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

- средства на расчетном счете – 119 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 с целью своевременного определения нарушений и отклонений в состоянии здоровья водителей, выявления лиц, которые по медицинским показаниям не могут быть допущены к управлению автотранспортным средством.

В 2020 году были проведены следующие мероприятия по охране труда:

- проведена специальная оценка условий труда - 14 500 руб.;
- приобретена специальная одежда работникам - 15 840 руб.;
- приобретены смывающие и обезвреживающие средства согласно типовых норм бесплатной выдачи работникам на сумму - 8 160 руб.;
- обучение новым профессиям - 4 560 руб.;
- обучение по охране труда – 1600 руб.

Планируемые мероприятия по охране труда на 2021 год оформлены соглашением по охране труда с указанием сроков выполнения и ответственных лиц:

- 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 – 651 тыс. 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 2020 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».

## 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                                                 | 2019г   | 2020г. | отклонения |      |
|--------------------------------------------------------------|---------|--------|------------|------|
|                                                              |         |        | сумма      | %    |
| Выручка продаж всего (стр. 2110 формы по ОКУД 0710002)       | 100 001 | 93 101 | -6 900     | -6,9 |
| Себестоимость продаж всего (стр. 2120 формы по ОКУД 0710002) | 92 042  | 96 990 | 4 848      | 5,38 |

Наибольший удельный вес в 2020 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 | 92 121  | 96 265        | -4 144  |

|                               |        |        |        |
|-------------------------------|--------|--------|--------|
| Прочие работы                 | 955    | 709    | 246    |
| Технологическое присоединение | 25     | 16     | 9      |
| Итого                         | 93 101 | 96 990 | -3 889 |

Натуральные показатели деятельности Общества:

| показатель                 | ед. измер.  | План 2020г. | Факт 2020г | % выполнения |
|----------------------------|-------------|-------------|------------|--------------|
| принято эл. энергии в сеть | тыс кВт час | 69 550,253  | 66 916,550 | 96,21        |
| передано эл. энергии       | тыс кВт час | 61 175,122  | 58 714,071 | 95,98        |
| потери                     | тыс кВт час | 8 375,131   | 8 202,479  | 97,94        |
| процент потерь             | %           | 12,04       | 12,26      | 101,79       |

Справка о структуре затрат за 2020год

Тыс. руб.

| Показатель                                           | ед. измер. | План   | Факт   | отклонения |
|------------------------------------------------------|------------|--------|--------|------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения                  | тыс. руб.  | 186    | -6 149 | -6335      |
| Доходы всего                                         | тыс. руб.  | 95 666 | 93 171 | -2495      |
| 1. Доходы от оказанных услуг                         | тыс. руб.  | 95 666 | 93 101 | -2565      |
| 1.1 Доходы от услуг по передаче электроэнергии       | тыс. руб.  | 95 666 | 91 868 | -3798      |
| 1.2 Доходы от бездоговорного потребления             | тыс. руб.  | 0      | 253    | 253        |
| 1.3 Доходы от прочих видов деятельности              | тыс. руб.  | 0      | 955    | 955        |
| 1.4. Доходы от технологического присоединения        | тыс. руб.  | 0      | 25     | 25         |
| 2. Прочие внереализационные доходы стр. 2340         |            | 0      | 70     | 70         |
| Расходы всего                                        | тыс. руб.  | 95 480 | 99 320 | 3 840      |
| 1. Итого себестоимость услуг по передаче эл. энергии | тыс. руб.  | 94 280 | 96 265 | 1 985      |
| 1.1 Оплата технологических потерь                    | тыс. руб.  | 25 632 | 26 929 | 1 297      |
| 1.2 Услуги по передаче ПАО "ФСК ЕЭС"                 | тыс. руб.  | 21 096 | 20 994 | -102       |
| 1.3 Оплата труда                                     | тыс. руб.  | 26 464 | 28 172 | 1709       |
| 1.4 Страховые взносы                                 | тыс. руб.  | 8 045  | 8 564  | 520        |
| 1.5 Материалы                                        | тыс. руб.  | 2 400  | 2 451  | 51         |
| 1.6 Амортизация                                      | тыс. руб.  | 2 059  | 2 746  | 686        |
| 1.7 Расходы на ремонт основных фондов                | тыс. руб.  | 5 446  | 4 707  | -739       |
| 1.8 Организация коммерческого учета э/э              |            | 0      | 23     | 23         |
| 1.9 Средства на страхование                          | тыс. руб.  | 55     | 29     | -26        |
| 1.10 Прочие расходы                                  | тыс. руб.  | 2 762  | 1 585  | -1 177     |
| 1.11 Налог на землю                                  | тыс. руб.  | 10     | 35     | 25         |
| 1.12 Транспортный налог                              | тыс. руб.  | 31     | 30     | -1         |
| 1.13.Плата за негативное воздействие на              | тыс. руб.  | 0      | 0      | 0          |

|                                             |           |       |       |      |
|---------------------------------------------|-----------|-------|-------|------|
| окружающую среду                            |           |       |       |      |
| 1.14 Выпадающие доходы                      | тыс. руб. | 280   | 0     | -280 |
| 2.1. Внереализационные расходы              | тыс. руб. | 148   | 620   | 472  |
| 2.2. Налог на имущество                     | тыс. руб. | 1 052 | 1 326 | 274  |
| 3. Расходы на прочие виды деятельности      | тыс. руб. | 0     | 708   | 709  |
| 4. Расходы на технологическое присоединение | тыс. руб. | 0     | 17    | 17   |
| 5. Прочие расходы стр.2350                  | тыс. руб. | 0     | 383   | 383  |

Прибыль (убыток) до налогообложения составляет (6149) тыс. руб.

Финансовые результаты деятельности Общества в динамике за пять лет

|   |                                |         |         |         |         | Тыс. руб. |
|---|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|-----------|
|   | Размер прибыли (убытка)        | 2016 г. | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г.   |
| 1 | От основных видов деятельности | 1 452   | (5 018) | (1 699) | 7 959   | (3 889)   |
| 2 | Чистая прибыль (убыток)        | (326)   | (6 107) | (5 214) | 1 650   | (12 621)  |

Справка о составе затрат за 2020 год

| № п/п | Наименование затрат            | Сумма, тыс. руб. |
|-------|--------------------------------|------------------|
| 1.    | Материальные затраты           | 50 732           |
| 2.    | Расходы на оплату труда        | 32 400           |
| 3.    | Амортизация                    | 2 746            |
| 4.    | Отчисления на социальные нужды | 9 710            |
| 5.    | Прочие затраты                 | 1 404            |
|       | ИТОГО                          | 96 992           |

## 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 2020 г. не вносились изменения в учетную политику, которые оказали бы существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности.

С 2021 года в учетную политику будут внесены изменения, в связи со вступлением в силу нового Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ

5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.

### 13. 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 прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

| № п/п | Показатель                                                                        | 2020 г.  |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 1     | Чистая прибыль (убыток) тыс. руб.                                                 | (12 621) |
| 2     | Чистая прибыль (убыток) текущего года тыс. руб.                                   | (6 149)  |
| 3     | Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в отчетном году, акций | 109 147  |
| 3     | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.                                           | (56)     |
| 5     | Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.                                      | (56)     |

### 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.

В отчетном периоде выплачивалось вознаграждение членам Совета директоров на общую сумму 150 тыс. руб.

Порядок определения вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров закреплены в Положении о выплате членам совета директоров ОАО «Вичугская городская электросеть»

### 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 (31.12.2020г.) 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 (3 336) тыс. руб. Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20 %. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год - 0 руб. Прибыль (убыток) до налогообложения для целей бухгалтерского учета (6 149) тыс. руб.

Расхождение между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью (убытком) (форма №2 «отчет о прибылях и убытках»; «налоговая декларация по налогу на прибыль») составляет – 2 813 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 – 2 428 тыс. руб.
- расходы, не учитываемые при налогообложении – 385 тыс. руб.

**Генеральный директор  
ОАО "Вичугская городская электросеть":**

**Волченков В.В.**

**Главный бухгалтер  
ОАО "Вичугская городская электросеть":**

**Фарафонтова Н.М**