

# **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Энергетическая компания Эталон»**

## **Пояснительная записка**

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2019 год

Настоящая отчетность представлена взамен бухгалтерской отчетности, подписанной  
07.04.2020г., в связи с необходимостью раскрытия в ней дополнительной информации.

### **1. Общие сведения об Обществе.**

**Полное фирменное наименование юридического лица:**

Акционерное общество «Энерго-сбытовая компания».

**Сокращенное фирменное наименование юридического лица:**

АО «ЭСК».

**Адрес (место нахождения) юридического лица:**

Место нахождения: 361045, Кабардино – Балкарская Республика, г. Прохладный, ул. Гагарина, 14

Почтовый адрес: 361045, Кабардино – Балкарская Республика, г. Прохладный, ул. Ленина, 161

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 361045, Кабардино – Балкарская Республика, г. Прохладный, ул. Гагарина, 14

Телефон: 8 (86631) 4-66-01; 4-62-65

Адрес страницы в сети интернет: [ao-esk.ru](http://ao-esk.ru)

**Сведения об образовании юридического лица:**

АО «Энерго-сбытовая компания» (далее по тексту – Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России №4 по Кабардино-Балкарской Республике 13 февраля 2004 года, основной государственный регистрационный номер 1040700150116, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 07 № 000911138.

При постановке на учет в Межрайонной ИМНС России №4 по КБР по месту нахождения юридического лица 13 февраля 2004 г. Обществу присвоен Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0716002859 и код причины постановки на учет (КПП: 071601001).

**Основные виды деятельности Общества:**

1. 35.14 – Торговля электроэнергией.

Списочная численность всех работников Общества на 31 декабря 2019 г. составила 32 человек.

Учредительным документом Общества является Устав.

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 г. составил 2 746 000 руб. Уставный капитал Общества разделен на 1 373 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 2000 (две тысячи) руб. каждая.

Регистратором, осуществляющим ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг, по решению Совета директоров Общества (протокол № 01/16 от 23.03.2016 г.) утверждено Закрытое акционерное общество ВТБ Регистратор.

### **Сведения о регистраторе**

*Полное фирменное наименование:* Акционерное общество «ВТБ РЕГИСТРАТОР»

Юридический и почтовый адрес: 125040 г. Москва, ул. Правды, 23

Контактные телефоны: (499) 257-17-00, 787-44-83

Наименование подразделения: Ставропольский филиал Акционерного общества ВТБ Регистратор

Место нахождения подразделения: 355029, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Ленина, д. 415Б

Контактные телефоны: (865 2) 56-28-84

Адрес электронной почты: investenergo@infranet.ru

ОГРН 1045605469744,

ИНН 5610083568,

КПП 263543001

Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра: №10-000-100347

Выдавший орган: Федеральная служба по финансовым рынкам

Дата выдачи: 21.02.2008г.

Срок действия: бессрочная

*Структурное подразделение:* Кабардино – Балкарский филиал АО ВТБ Регистратор

Почтовый адрес структурного подразделения:

360004, КБР, г. Нальчик, ул. Тургенева, 21 «А», офис 203

Телефон/ факс (8662) 72-21-73

Адрес электронной почты: kbf-nr-ufo@yandex.ru

ОГРН 9107748698610, ИНН 5610083568, КПП 771401001

Протоколом заседания №01/18 от 28.06.2018 г. - аудитором Общества для проведения проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год утверждено ООО «РБНА аудит и консалтинг»

### **Сведения об аудиторе**

*Полное фирменное наименование:*

Общество с ограниченной ответственностью «РБНА аудит и консалтинг»;

*Сокращенное фирменное наименование:*

ООО «РБНА аудит и консалтинг»;

*ОГРН:* 1070608002277

Место нахождения: 357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Ермолова, д. 20;

Почтовый адрес: 357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Ермолова, д. 20;

Телефон: (8793) 33-69-31

Факс: (8793) 33-65-98

Официальный сайт: www.rbna.ru

ООО «РБНА аудит и консалтинг» является членом Саморегулируемой Организации Аудиторов НП «Российская коллегия аудиторов» с 26.05.2010г. и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации НП «РКА», за основным регистрационным номером записи 11005007038.



Аудитор является полностью независимым от органов управления Общества в соответствии с требованиями ст.12 ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой отчетности) в 2019 году:

Генеральный директор АО «Энерго-сбытовая компания» – Жангоразов М.С.  
Главный бухгалтер АО «Энерго-сбытовая компания» – Третьякова О.А.

**Лица, входящие в состав органов управления по состоянию на 31.12.2019 г.**

**Состав Совета Директоров:**

№ п/п	ФИО	Должность в совете директоров	Место работы	Должность
1	Шевцов Андрей Николаевич	председатель совета директоров	ООО «ЮМЭК-КОММУНАЛЬНЫЙ СЕРВИС»	Главный юрисконсульт
2	Егожев Рустам Адальбиевич	член совета директоров	ООО «АРЭП»	Генеральный директор
3	Герлиц Артур Александрович	член совета директоров	ООО «АРЭП»	Зам. генерального директора
4	Жангоразов Мухамет Султанович	член совета директоров	АО «ЭСК»	Генеральный директор
5	Зайцев Роман Сергеевич	член совета директоров	АО «ЭСК»	Начальник отдела экономической безопасности и работы с дебиторами

Положение о вознаграждении (компенсации) не разработано, в связи с этим вознаграждение (компенсация) в 2019 году членам Совета директоров не выплачивалось.

**Информация об аффилированных лицах:**

№ п/п	Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Основание	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций, %
1	ООО «ЕРКЦ» г.Прохладный	Лицо имеет право распоряжаться более чем 75 процентов голосующих акций общества	96,4312%
2	Егожев Рустам Адальбиевич	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	0,0000%
3	Шевцов Андрей Николаевич	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	0,0000%
4	Жангоразов Мухамет Султанович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит	0,0000%



		акционерное общество Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	
5	Герлиц Артур Александрович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	0,0000%
6	Зайцев Роман Сергеевич	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	0,0000%

## **2. Основа представления информации в отчетности.**

### **2.1 Основа предоставления информации в отчетности.**

Бухгалтерская(финансовая)отчетность АО «Энерго-сбытовая компания» за 2019 год сформирована в соответствии с учетной политикой Общества на отчетный год, утвержденной приказом от 29.12.2018 г. № 49-орг.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Энерго-сбытовая компания» за 2019 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерские учетные записи производятся на основании первичных документов, фиксирующих факт совершения хозяйственных операций.

Первичные учетные документы принимаются к учету, если они составлены по форме, утвержденной руководителем Общества, и используются после включения их в качестве приложения к Учетной политике.

Бухгалтерская отчетность подписывается Генеральным директором и главным бухгалтером Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность утверждается решением ежегодного собрания акционеров Общества.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, обеспечение проведения обязательного аудита несет Управляющий директор Общества.

Главный бухгалтер несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности. Главный бухгалтер обеспечивает контроль движения активов и обязательств, формирования доходов и расходов, сохранности и прироста капитала и выполнения обязательств Общества.

Бухгалтерский учет ведется в стандартной версии компьютерной программы «1С: Предприятие 8.2».

Способы ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности, отличные по существу от фактов, имевших место ранее или возникших впервые, в отчетном периоде отсутствуют.

### **2.2. Учетная политика.**

Учетная политика АО «Энерго-сбытовая компания» на 2019 год утверждена Приказом от 29.12.2018 г. №49-орг

Учетная политика Общества устанавливает совокупность способов ведения бухгалтерского и налогового учета Общества, разработана в соответствии с



требованиями системы бухгалтерского, финансового и налогового законодательства Российской Федерации, а также на основании профессионального мнения и суждений сотрудников Общества и лиц, ответственных за формирование полной и достоверной информации о деятельности Общества.

Учетная политика сформирована исходя из общепринятых допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

### **2.3. Учет основных средств.**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 06/01, и стоимостью в пределах не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации. При этом увеличение срока полезного использования основных средств может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для амортизационной группы, в которую данное основное средство включено.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и обособляются в аналитическом учете. Амортизация по данным объектам начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Общество применяет линейный способ амортизации основных средств по всем группам.

### **2.4. Учет материально-производственных запасов.**

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов включает:

- стоимость материалов по договорным ценам;
- транспортно-заготовительные расходы;
- расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных Обществом целях;



- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации больше 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования, определяемых в соответствии с вышеуказанными нормами (пункт 26 раздел III Приказа Минфина РФ от 26.12.2002 №135н).

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой по нормам выдачи не превышает 12 месяцев, подлежит единовременному списанию в момент передачи (отпуска) в эксплуатацию.

Спецодежда, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, подлежит списанию в течение срока полезного использования с месяца передачи его в эксплуатацию.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом - исходя из фактической себестоимости объекта специальной оснастки и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования этого объекта (пункт 24 раздел III Приказа Минфина РФ от 26.12.2002 №135н).

Приобретенная специальная одежда и специальная обувь, независимо от стоимости и срока полезного использования, учитывается в Обществе в составе средств в обороте.

## **2.5. Учет расходов будущих периодов.**

В соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В соответствии с разделом 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» платежи за право пользования программным обеспечением по лицензионным договорам, соглашениям, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются на счете 97-21 «Прочие расходы будущих периодов» и списывается в течение срока действия лицензионного договора. Если договором не определен срок его действия, лицензионный договор считается заключенным на пять лет, в соответствии с п.4 ст. 1235 Гражданского кодекса РФ.

К расходам будущих периодов относятся:

- затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного компьютерного обеспечения;
- другие расходы, относящиеся к будущим периодам (лицензии, сертификаты, и т.д.).

Расходы будущих периодов, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Запасы».



## **2.6. Учет доходов и расходов, финансовых результатов.**

Общество подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

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

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, от продажи продукции и товаров сторонним организациям.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Общество подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров.

Расходы по обычным видам деятельности формируются из затрат, связанных с производством (себестоимость услуг, работ, продукции).

Общество ведет раздельный учет и формирует себестоимость продукции, работ, услуг по видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы не признавались в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году, а полностью относились в качестве расходов по обычным видам деятельности

## **2.7. Информация по связанным сторонам.**

Информацию о связанных сторонах Общество раскрывает в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

## **2.8. Налоги и налогообложение.**

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах и законодательством субъектов РФ о налогах и сборах.

По налогам и сборам субъектов РФ и местных налогов и сборов, исчисляемых и уплачиваемых обособленными подразделениями Общества по месту их нахождения, формирование налоговой базы и налоговой отчетности производится Обществом.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

В целях исчисления налога на прибыль Общество применяет порядок признания доходов и расходов по методу начисления.



### 3. Основные финансово-экономические показатели деятельности организации.

В 2019 г. Обществом куплено электрической энергии в объеме 155 845,5 тыс. кВт.\*ч. электрической энергии. Полезный отпуск конечным потребителям составил 100190,6 тыс. кВт.\*ч. электрической энергии, в том числе по уровням напряжения:

ВН – 40 508,0 тыс. кВт.\*ч.

СН2 – 15 237,9 тыс. кВт.\*ч.

НН – 44 444,6 тыс. кВт.\*ч., в том числе для населения 32 799,5 тыс. кВт.\*ч.

Деятельность Общества за год характеризуется следующими показателями:

№п/п	Показатели	2019 год (тыс. руб.)	2018 год (тыс. руб.)	Отклонение
1.	Выручка от продаж	351166	328557	22609
2.	Себестоимость продаж	190774	172484	18290
3.	Валовая прибыль	160392	156073	4319
4.	Коммерческие расходы	156820	164819	-7999
5.	Управленческие расходы	32641	31981	660
6.	Прибыль (убыток) от продаж	(29069)	(40727)	-11658
7.	Рентабельность основной деятельности	-7,65	-11,01	3,36
8.	Прочие доходы	122560	139780	-17220
9.	Прочие расходы	(94871)	(114787)	-19916
10.	Результат от прочей деятельности	27689	24993	2696
11.	Прибыль до налогообложения	(2011)	(15734)	13723
12.	Текущий налог на прибыль			
13.	Чистая прибыль (убыток)	(3380)	(12389)	9009
14.	Рентабельность продаж	-8,3	-12,4	4,1

По итогам 2019 года АО «ЭСК» получен убыток от продаж 29 069 тыс.рублей, чистый убыток с учетом прочих доходов и расходов составила 3380 тыс.руб., в то время как в 2018 году убыток от продаж составлял 40727 тыс.руб., а чистый убыток с учетом прочих доходов и расходов составила 12389 тыс.руб..

Анализ отдельных показателей, формирующих чистую прибыль (непокрытый убыток), показал, что в 2019 году по сравнению с предыдущим годом выручка от продаж увеличилась на 22609 тыс.руб., а себестоимость продаж увеличилась на 18290 тыс.руб., управленческие расходы увеличились на 660 тыс.руб., а коммерческие расходы уменьшились на 7999 тыс. руб.

Вследствие этого показатели, характеризующие продажи по прибыли увеличились с -11,01% до -7,65%, а рентабельность по чистой прибыли имеет тенденцию к увеличению с -4% до -0,96%.

Данные показатели свидетельствуют о том, что организация имеет низкий уровень рентабельности финансово-хозяйственной деятельности.

Статьей 35 Федерального закона «Об акционерных обществах» предусмотрена обязанность акционерных обществ объявлять об уменьшении своего уставного капитала до величины, не превышающей стоимости его чистых активов в случае, если стоимость чистых активов общества оказывается меньше его уставного капитала. В случае же, если стоимость чистых активов оказывается меньше величины минимального уставного капитала, общество обязано принять решение о своей ликвидации.



Величина уставного капитала на конец 2019 года составляет 2746 тыс. руб., а величина чистых активов – 4249 тыс.руб.

В структуре имущества АО «ЭСК» существенно преобладают оборотные активы, удельный вес которых на 31.12.2019 г. составил 87,2,0%. Значение показателя внеоборотных активов на конец отчетного периода составило 12376 тыс.руб., за 2019 год они уменьшились на 3115 тыс. руб. Основная часть внеоборотных активов Общества представлена основными средствами 78,0 %.

Балансовая стоимость основных средств на 01.01.2019 года составила - 11360 тыс. руб., остаточная стоимость на 01.01.2020 года - 7845 тыс. руб. Износ основных средств составляет - 3514 тыс. руб.

*Стоимость основных средств по группам: тыс. руб.*

№	Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 01.01.2019, тыс.руб.	Остаточная стоимость	% к итогу	Сроки полезного использования по группам
			31.12.2019	31.12.2018	
1	Земельные участки	181,0	181,0	2,3	неограничен свыше 3 лет до 5 лет включительно свыше 25 лет до 30 лет включительно) свыше 2 лет до 3 лет включительно свыше 3 лет до 5 лет включительно
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	0,0	0,0		
3	Здания	308,0	292,0	3,7	
4	Офисное оборудование	83,0	62,0	0,8	
5	Другие виды основных средств	10788,0	7310,0	93,2	
	ИТОГО:	11360,0	7845,0	100,0	

По результатам анализа структуры оборотных активов можно отметить наличие следующих тенденций:

За 2019 год дебиторская задолженность увеличилась на 11 018 тыс.руб, ее удельный вес в составе оборотных активов снизился на 4,29%. В составе оборотных активов основная доля принадлежит дебиторской задолженности 86,6%. Доля остальных активов является незначительной: запасы и прочие оборотные активы составляют в них 13,4%.

По состоянию на 31.12.2019 г. дебиторская задолженность за электрическую энергию составила сумму 53769 тыс. руб., что на 2864 тыс. руб. меньше аналогичного показателя за 2018 год.

Одни из крупнейших контрагентов представлены ниже:

Номер договора	Наименование контрагента	Дебиторская задолженность на 31.12.2019
1690	АО "Кабельный завод "Кавказкабель"	3 653 219,14
1692	ООО "КАПИТАЛ-ИНВЕСТ"	2 436 417,29
1763	ИП Хасанов Айдин Джаббарович	1 572 163,14
1802	ООО "Алика-К"	1 354 617,23
1771	ООО "РИАЛ"	1 248 729,45



03-A-19	МУ "УЖКХ городского округа Прохладный КБР"	837 448,27
1772	ООО "Планета"	675 220
1749	Хапанчиев Мухамед Шагирович	585 732,85
140	ОАО РБС "Прохладненская"	583 206,92
1128	МУП "Чистый город"	516 770,39
1666	ОП ООО "ЭлектроПроСервис"	484 766,31
2359-КП	МП "УК Прохладненский водоканал" г.о. Прохладный КБР	472 652,68
124	АО Прохладн. завод полупр. приборов	381 525,13
1691	АО "Кабельный завод "Кавказкабель ТМ"	379 980,93
2690-КП	АО "ПТЭ"	336 288,85
63	ОАО Ордена Ленина РМЗ "Прохладненский"	300 293,01
240	ЖСК "Космос"	299 063,14
242	ТСЖ "Электрон"	260 584,35
1200	ПАО "МЕГАФОН"	260 277,29
2586	Терский филиал ФГБОУ ВО Кабардино-Балкарский ГАУ	247 322,77
793	ПАО "ВымпелКом"	221 739,75
1935	ООО "Орион"	205 037,46
1824	НАО "МЕРКУРИЙ АПК "ПРОХЛАДНЕНСКИЙ"	197 072,67
239	ТСЖ "Мир"	188 080,55
131	АО "Городские электрические сети"	182 017,13
1328	Профком АО "ПЗПП"	171 294,62
1542	ООО "КапиталСпецТранс"	166 829,31
1/2	МБОУ "СОШ № 8"	164 299,84
1-19-A	МБОУ "СОШ № 4"	147 677,3
06-Ц	ИП Марцуль Олег Николаевич	129 261,48
172	ООО Т.К.Ф. "ДРУЖБА"	128 847,71
1	МБОУ "ЛИЦЕЙ № 3"	127 112,34
1966	ООО "ГУК "Восточная"	122 227,42
1731	АО "ПРТК"	120 292,76
139	ООО "Прохл. хлебоприемное предприятие"	102 454,84
6-УК	ООО "ГУК ПРОХЛАДНЫЙ"	101 710,19
120/19	МБОУ "Гимназия № 2"	100 304,19

Кредиторская задолженность Общества в сумме 96 918 тыс. руб. полностью является краткосрочной.

По сравнению с 2018 годом кредиторская задолженность в целом увеличилась на 17657 тыс. рублей.

АО «Энерго – сбытовая компания» не имеет просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами. Общество так же не имеет задолженности по заработной плате. Заработная плата выплачивается регулярно.

Анализируя структуру баланса АО «Энерго-сбытовая компания» можно говорить о нестабильном финансовом состоянии предприятия, также имеют место и отрицательные тенденции, которые обусловлены снижением платежной дисциплины партнеров АО «ЭСК», что в свою очередь способствует росту дебиторской задолженности.

Главной причиной возникновения убытков АО «ЭСК» за 12 месяцев 2019 г. как и в 2018 году является снижение объемов продажи электрической энергии и мощности относительно 2017 года вследствие снижения объемов потребления электрической энергии и мощности потребителями АО «ЭСК», и прежде всего ООО «РИАЛ».

Объем продаж электрической энергии за 12 месяцев 2019 г. составил 115,7 млн кВтч. при 137,4 млн кВтч. за 12 месяцев 2017 г., снижение составило 21,7 млн кВтч.



или 16%, что привело к отрицательным финансовым результатам в размере 25,7 млн руб., в том числе:

1) 7,0 млн.руб. - убыток от снижения маржинальной прибыли (сбытовой надбавки) на розничном рынке в результате описанного выше снижения объема продаж электроэнергии;

2) 18,7 млн.руб. - убыток от не востребованности на розничном рынке 4,4 МВт (22%) балансовой мощности, оплаченной АО «ЭСК» на оптовом рынке.

АО «ЭСК» прогнозировало улучшения финансовых результатов своей деятельности с 01.07.2019 года в связи с увеличением тарифа сбытовой надбавки в КБР. Фактически с 01.07.2019 года произошло улучшение финансовых результатов деятельности АО «ЭСК», и по итогам 12 месяцев убыток до налогообложения составил 2011 тыс.руб., что на 13 723 тыс.руб. меньше убытка, полученного по итогам 2018 года - 15734 тыс.руб.

#### **4. Прочие раскрытия к отчетности**

##### **4.1 События после отчетной даты**

АО «ЭСК» 13 марта 2020 года на основании Решения Общего собрания было переименовано в АО «Энергетическая компания Эталон»

АО «ЭСК» прогнозировало существенное улучшения финансовых результатов своей деятельности с 01.07.2019 в связи с увеличением тарифа сбытовой надбавки в КБР. Однако, в 2020 году из-за наступившей ситуации с распространением коронавирусной инфекции COVID-19, многие организации, являющиеся потребителями общества, снизили свою платежную дисциплину, что в свою очередь негативно повлияет на финансовые результаты общества, а также на его платежеспособность.

##### **4.2. Информация об участии в совместной деятельности.**

Совместная деятельность отсутствует.

##### **4.3 Информация о движении денежных средств**

Информация о движении денежных средств представлена в «Отчете о движении денежных средств» к годовому бухгалтерскому балансу за 2019 год.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах, характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в Обществе в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, а также раскрывает информацию об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

В отчете о движении денежных средств приводятся данные за отчетный год и за предыдущий год. Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

НДС, полученный и уплаченный за год, отражается в отчете о движении денежных средств свернуто. Также свернуто отражаются платежи, связанные с оплатой труда работников, платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг.



Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало 2019 года составил 4 927 тыс. рублей.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2019 составил 9784 тыс. рублей.

#### 4.4 Информация о Связанных Сторонах

Сделки со связанными сторонами

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2019 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2019 дебет (+), кредит (-)	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2019
ООО «ЕРКЦ» г.Прохладный	Акционер АО «ЭСК», Договор поручения №1 от 01.01.2019 г. (бессрочный)	4051,9	975,6	
Темукуев Тимур Борисович	Единственный участник ООО «ЕРКЦ» г.Прохладный, конечный бенефициар, Договор займа №б/н от 23.11.18 г.		5000,00	
ООО «АРЭП»	Генеральный директор – член СД АО «ЭСК», Договор возмездного оказания услуг № 1 от 01.01.17г.	1560,0	510,00	
Краátkосрочные вознаграждения исполнительному органу (п.12 ПБУ 11/2008)				
Генеральный директор	Заработная плата	1665,5	0,00	
	Страховые взносы	462,1	0,00	

Списание дебиторской задолженности контрагентов, являющихся для Общества связанными сторонами, за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам в 2019 году не осуществлялось

#### 4.5. Оценка непрерывности деятельности

Руководством на отчетную дату дана оценка возможности АО "ЭСК" непрерывно продолжать свою деятельность. В результате допущение непрерывности деятельности Общества при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год признано обоснованным, существенная неопределенность в непрерывном



продолжении деятельности, обстоятельства, которые могут обуславливать сомнения в этом, отсутствуют.

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

#### 4.5. Изменение оценочных значений

Согласно трудовому законодательству работодатели обязаны предоставлять работникам ежегодные оплачиваемые отпуска с сохранением места работы (должности) и среднего заработка (ст.114,115 ТК РФ).

В силу данной нормы у Общества возникает обязательство по предоставлению работнику ежегодных оплачиваемых отпусков. Но при этом отсутствует определенность по времени исполнения предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время, поскольку возможен перенос запланированных дат отпусков и, кроме того, величина такого обязательства не может быть точно определена. В целях равномерного отнесения рассматриваемых расходов на финансовый результат Общества по обязательствам, не определенным по величине и (или) времени исполнения, в бухгалтерском учете создаются резервы предстоящих расходов.

За 2019 год был создан резерв на оплату отпусков в размере 1225,9 тыс. руб., за счет исполнения графика отпусков работников он был израсходован в размере 1339,8.

Генеральный директор

М.С. Жангоразов

Главный бухгалтер

О.А. Третьякова



10 июля 2020 года





Пронумеровано, прошнуровано,  
скреплено печатью, 44  
(сорок четыре) листа