

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

Раздел 1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» - сокращенное наименование ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд».

Адрес местонахождения (юридический адрес) предприятия с 27.08.2014 - **620075, Свердловская область, ул. Белинского, д.9/ ул. Красноармейская, д. 26.**

Основной вид деятельности в 2020 году - это оптовая торговля электрической энергией (без ее передачи и распределения), создание систем учета энергоресурсов, прочие инжиниринговые работы и услуги. Кроме того, осуществляется деятельность по регистрации ГТП в торговой системе ОРЭМ, прочие информационно-консультационные услуги и предоставление имущества в аренду.

Предприятие осуществляет свою деятельность на основании следующих документов:

Свидетельство о внесении в Реестр субъектов оптового рынка, рег. номер 2.1.0285 (Протокол Правления НП «Совет Рынка» №57 от 03.10.2008)

С 04.03.2010 ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» является членом Ассоциация Саморегулируемая Организация «Строители Свердловской Области» на основании Решения Совета Саморегулируемой организации некоммерческое партнерство "Строители свердловской области" №011-СРО от 04.03.2010 г.

С 16.03.2010 ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» является членом СРО НП «Уральское общество архитектурно-строительного проектирования», действующее свидетельство № 0130-2012-С.4-6672185635.

ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» является членом СРО НП «Союз Энергоэффективность», свидетельство № 194-2011-6672185635-01 от 21.10.2011 о допуске к работам по энергетическому обследованию.

Система менеджмента качества в ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» сертифицирована (по ГОСТ Р ИСО 9001-2015):

- сертификат соответствия РЕГ № ЛС.РФ.001.СМК00909 в отношении деятельности по проектированию, изготовлению и техническому обслуживанию автоматизированных систем и энергетическим обследованиям, выдан СДС «Лидер Стандарт» 13.02.2018, срок действия до 13.02.2021;

Среднесписочная численность работников за 2020 год – 34 человек.

Единоличный исполнительный орган:

- генеральный директор Дворцов Алексей Михайлович с 22.01.2014 года по настоящее время.

Главный бухгалтер – Саяпова Ирина Васильевна.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел 2. Основные показатели деятельности организации

Объем продаж электроэнергии в 2020 году составил 1 153 758,390 тыс. кВт*ч на сумму 4 060 434 тыс.руб. (без НДС) против 1 330 699,968 тыс. кВт*ч на сумму 4 395 662 тыс.руб. (без НДС) в 2019 году. Количество проданной электроэнергии по сравнению с 2019 годом снизилось на 13,30%, выручка от ее продажи снизилась на 7,62% - за счет роста тарифов на электроэнергию с одной стороны и снижения объемов потребляемой электроэнергии нашими клиентами в натуральных измерителях (в т.ч. в период ограничений из-за пандемии коронавируса). Прибыль от продажи электроэнергии за 2020 год

составила 84 476 тыс.руб. против 89 416 тыс.руб. в 2019 году, что на 4 940 тыс. руб. меньше (снижение на 5,5%).

Агентские и посреднические услуги на рынке электроэнергии и мощности в 2020 году не оказывались.

Объем продаж услуг по регистрации ГТП в торговой системе ОРЭМ, работ по созданию систем учета энергоресурсов, прочих инжиниринговых работ, а также прочих консультационных и иных услуг в 2020 году составил 57 769 тыс.руб. против 54 777 тыс.руб. в 2019 году, рост составил 2 992 тыс.руб. (рост 5,5%). Прибыль от этого вида деятельности: в 2020 году составила 2 359 тыс.руб. против 10 684 тыс.руб., в 2019 году.

Все работы в 2020 году выполнялись на территории РФ.

В состав затрат включаются (по видам деятельности):

- при продаже электроэнергии – стоимость электроэнергии / мощности, включая услуги по ее передаче;

- при продаже работ и услуг по созданию систем учета энергоресурсов, а также при продаже прочих инжиниринговых работ – себестоимость оборудования и комплектующих, программного обеспечения, работы и услуги подрядных организаций, заработная плата с отчислениями (см. таблицу).

- в составе затрат на оказание агентских и посреднических услуг, а также консультационно-информационных услуг прямых расходов нет. Услуга оказывается силами сотрудников административно-управленческого персонала, затраты на содержание которых относятся на общехозяйственные расходы, и которые, кроме того выполняют работы, связанные с оказанием данных услуг не постоянно, эпизодически. Определять прямые затраты, непосредственно связанные с оказанием данной услуги – трудоемко и нецелесообразно.

Состав себестоимости работ и услуг по созданию систем учета энергоресурсов, а также при выполнении прочих инжиниринговых работ и услуг

Вид затрат на производство услуг, работ	2020	2019
Изменение остатков НЗП	- 908	126
Амортизация	418	429
Материалы и комплектующие	731	4 543
Зарплата с отчислениями	11 737	9 897
Командировочные расходы	163	957
Работы и услуги подрядных организаций	36 546	26 409
Прочие затраты	6 724	1 733
Итого	55 410	44 093

В состав издержек обращения включаются, главным образом, расходы на содержание персонала следующих подразделений:

- Дирекция по продажам;
- Управление по сбыту электроэнергии на РРЭ
- Отдел клиентского обслуживания;
- Отдел энергозакупок
- Отдел энерготрейдинга

Состав издержек обращения имеет следующую структуру:

Вид затрат	Сумма, тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
материалы	20	2
зарплата с отчислениями	7 618	7 463
командировочные расходы	15	46
работы и услуги поставщиков и подрядчиков	18 389	21 603
прочие расходы	1 374	292
Итого	27 415	29 406

Издержки обращения в конце каждого месяца (квартала, года) списываются без распределения в полном объеме на реализацию.

Общехозяйственные (управленческие расходы), в состав которых входят затраты на содержание административно-управленческого персонала. Перечень отделов, затраты по которым включаются в состав общехозяйственных расходов:

- дирекция;
- финансово-экономическое управление;
- бухгалтерия;
- отдел обеспечения деятельности.

Состав общехозяйственных расходов имеет следующую структуру:

Вид затрат	Сумма, тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
амортизация	2 138	1 228
материалы	1 345	1 310
зарплата с отчислениями	25 150	26 361
командировочные расходы	104	209
работы и услуги поставщиков и подрядчиков	15 180	12 738
прочие расходы	810	286
Итого	44 726	42 132

Предприятием при учете доходов и расходов от выполнения работ по созданию АИИС КУЭ, а также прочих электромонтажных работ, до 01.01.2020 применялся ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда.

Выручка по указанным договорам признается по мере предъявления заказчику выполненных работ (этапов работ). До завершения выполнения работ по какому-либо этапу договора определить достоверно финансовый результат по данному этапу не представляется возможным, поэтому по незавершенным этапам работ на конец отчетного периода выручка по договору признается в отчете о прибылях и убытках в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

По состоянию на 31.12.2019 года непризнанная выручка составляла 854 тыс. руб., себестоимость соответствующих проектов – 854 тыс. руб.

Учитывая, что сумма непризнанной выручки на конец каждого отчетного периода составляет незначительную сумму (в частности на 31.12.2019 года она составила 1,56% от выручки от реализации работ (услуг) и 0,02% от общей выручки по предприятию), а на прибыль (убыток) вообще не оказывает никакого влияния, то ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» отказался от применения ПБУ 2/2008 с 01.01.2020 года в части признания выручки по незавершенным (не сданным заказчику) работам на конец отчетного периода.

Договоров, предусматривающих погашение обязательств неденежными средствами, в 2020 году предприятием не заключалось и не исполнялось.

Чистая прибыль предприятия на выплату дивидендов не распределялась.

Фонды специального назначения, формируемые из чистой прибыли предприятия – не создавались.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности у предприятия в 2020 году не было.

В марте 2020 года в Российской Федерации, а также в других странах, вступили в силу ограничения, связанные с распространением COVID-19 (пандемия коронавируса), которые привели к значительному снижению темпов экономического роста в стране и в мире. На мировых рынках наблюдается значительная нестабильность, резкое снижение цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценение российского рубля. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию.

В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, события, связанные с распространением COVID-19, не оказывают существенного влияния на Общество. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на работу Общества в будущем может отличаться от оценки руководства.

Раздел 3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности.

В составе нематериальных активов числятся активы, на которые у Общества имеется исключительное право либо права на товарный знак. Остаточная стоимость на 31.12.2020 г. 8 тыс. руб.

Основные средства.

Организацией приняты следующие сроки полезного использования основных средств (по основным группам):

- офисное оборудование – от 2 до 3 лет; от 3 до 5 лет;
- другие виды основных средств – от 2 до 3 лет; от 3 до 5 лет; от 5 до 7 лет, от 7 до 10 лет.

Организация не владеет основными средствами, стоимость которых не погашается.

Организация владеет на правах аренды имуществом:

-офисное помещение по адресу г. Екатеринбург, ул. Белинского/Красноармейская, 9/26 – с июня 2011 года.

Амортизация по всем объектам собственных основных средств по всем группам начисляется линейным способом.

Финансовые вложения

На 31.12.2020 года стоимость финансовых вложений составила:

- 1) 69 900 тыс.руб. - предоставленные процентные краткосрочные займы ЗАО «Екатеринбургская генерирующая компания», которое является связанной стороной для предприятия (материнская компания).
- 2) 200 тыс.руб. - предоставленные процентные краткосрочные займы Чевтаев А.И.
- 3) 12 000 тыс.руб. – предоставленный процентный заем генеральному директору Дворцову А.М.
- 4) 284 тыс. руб. – долгосрочные финансовые вложения (акции, паи, доли в других предприятиях):

- ЗАО «Екатеринбургская генерирующая компания» (ИНН 6670134152) – 1% акций номинальной стоимостью 100 рублей;
- ООО «Пансионат «Белый камень» (ИНН 6685058144) – 50% доли в уставном капитале в сумме 250000 рублей;
- ООО «Санаторий «Белый камень» (ИНН 6683008740) – 100% доли в уставном капитале в сумме 10000 рублей;
- ООО «Энерсофт» (ИНН 6685099214) - 50% доли в уставном капитале в сумме 5000 рублей (стоимость доли – 23 800 рублей).

Дебиторская задолженность.

Предприятием создается резерв по сомнительным долгам, предусмотренный п. 70, п. 77 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н.

На 31.12.2020 года сумма резерва составила 14 921 тыс. руб.

В строке 1230 бухгалтерского баланса отражена долгосрочная дебиторская задолженность покупателей:

Покупатели:

Субконто	Дебет
АРСТЭМ-Инжиниринг, ООО (бывш.ЭНИКА)	104 822,42
Белый камень, Пансионат ООО	21 326 824,62
Белый камень, Санаторий ООО	325 735,03
Белый камень, Санаторий ООО (с мед.лицензией)	423 912,80
Итого	22 181 294,87

Прочая:

Субконто	Дебет
76.09	11 181 401,06
АРСТЭМ-Инжиниринг, ООО (бывш.ЭНИКА)	10 319 085,44
Белый камень, Пансионат ООО	862 315,62
Итого	11 181 401,06

Все перечисленные компании являются связанными сторонами с ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд».

Крупнейший дебитор среди поставщиков и подрядчиков: ЗАО «Екатеринбургская генерирующая компания» (материнская компания) – 120 469 тыс.руб., в т.ч. 20000 тыс.руб. – по договору купли-продажи недвижимого имущества (квартир), и 100 469 тыс.руб. – по договору купли-продажи офисного помещения. Квартиры проданы третьим лицам, стороны отказались от исполнения договора. Также стороны отказались от исполнения договора купли-продажи офисного помещения. Сумма внесенной предоплаты подлежит возврату, подписаны соответствующие соглашения, денежные средства возвращаются исходя из их наличия.

Крупнейшие покупатели и заказчики за 2020 год (выручка более 60 млн.руб. с НДС за год)

ПСМ ПАО
РТИ, ПАО
НЕЙВА, артель старателей
СИНЭРГО АО
БМК, АО
Уралэластотехника, АО
УралАТИ, ПАО
Фармстандарт-Уфимский витаминный завод, ОАО
Фармстандарт-Лексредства, ОАО

Совокупная годовая выручка по этим компаниям составляет 72% об общей выручки предприятия. Связанных с ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» сторон среди перечисленных крупнейших покупателей нет.

Полученные займы и кредиты

У предприятия имеется на 31.12.2020 года задолженность по договорам овердрафта, заключенным с Уральский банк ПАО Сбербанк РФ в сумме 29 000 тыс. руб. и РОССИЯ АБ, АО Екатеринбургский филиал в сумме 29 732 тыс.руб., в обоих случаях это суммы основного долга. Задолженность краткосрочная, не просроченная.

Кредиторская задолженность

Долгосрочной кредиторской задолженности нет.
Просроченной кредиторской задолженности нет.

Крупнейшие поставщики и кредиторы (сумма поставок более 60 млн.рублей в год, вкл.НДС)

ФОРТУМ ПАО
Богдановичская генерирующая компания, ОАО
Т Плюс, ПАО
МРСК Центра, ПАО (ф-л "Курскэнерго")
ОГК-2 ПАО
РусГидро, ПАО
ИНТЕР ПАО-Электрогенерация, АО
ЭнергосбыТ Плюс, АО
МРСК Центра и Приволжья, ПАО
ЕЭНС, АО
Росэнергоатом, Концерн, АО
МРСК Урала ОАО (Свердловэнерго,ОАО)
ЦФР,АО

Совокупный годовой объем поставок по этим поставщикам составляет 86% от общих поставок на предприятие. Связанных с ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» сторон среди перечисленных крупнейших покупателей нет.

Все указанные поставщики являются поставщиками электроэнергии или услуг по ее передаче.

Налог на прибыль.

Предприятием применяется Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02, утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Состав отложенных налоговых активов на 31.12.2020:

Кредиторская задолженность (неотфактур.поставки)	488,90
Оценочные обязательства и резервы предстоящих расходов	719 344,24
Расходы будущих периодов (страхование)	14 712,14
Резервы сомнительных долгов	27 309,15
Товары (резерв под обесценение)	783 541,48
Финансовые вложения (убытки прошлых лет от реализации ЦБ)	77 429,00
Итого	1 622 824,91

Состав отложенных налоговых обязательств:
604 тыс. руб. – ОНО по основным средствам (амортизационная премия).

Раздел 4. События после отчетной даты.

Предприятием по состоянию на 31.12.2020 создан резерв под обесценение стоимости товаров – недвижимого имущества (офисные помещения), расположенного по адресу г.Екатеринбург, ул.Попова, 33а. Сумма созданного резерва – 3918 тыс.руб.

В период после 01.01.2021 и до даты подписания бухгалтерской отчетности приняты судебные решения и/или заявлены иски, по которым ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» обязан будет откорректировать стоимость ранее проданной электроэнергии в сторону уменьшения, вернуть излишне полученные от покупателей денежные средства, уплатить пени, а также возместить суммы уплаченных ими госпошлин. Корректировка будет произведена по мере вступления в силу судебных решений либо при ином урегулировании споров с контрагентами.

По данным судебным решениям на 31.12.2020 в бухгалтерском учете начислен резерв предстоящих расходов на суммы, которые, по нашим оценкам, вероятны ко взысканию и окажут отрицательное влияние на наш финансовый результат:

Аренда19,39 , ООО	221 175,00
ИП Гудумак Т.Н. (представитель Сухоруков)	650 460,00
Резерв предст. расх. Услуги ТСЖ офис Попова, 33а	591 934,57
ИП Скульский С.Л.	1 316 650,00
ЭнергосбытПлюс, АО	816 501,67
Итого	3 596 721,24

Раздел 5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, произошедшие в отчетный период, за который составляется бухгалтерская отчетность, при том что ни последствия этого условного факта, ни возможность наступления таких последствий, ни их размер организации не известны, но последствиями условных фактов могут быть либо условные активы (вероятность выигрыша судебного процесса, внезапное улучшение дел безнадежного должника, возможность получения лицензии на определенный вид деятельности и т.д.), либо условные обязательства (возможность проигрыша в судебном процессе, выданные кому-либо гарантии, обязательства, вытекающие из учтенных (дисконтированных) фирмой векселей и т.д.) – не возникали в деятельности организации в отчетном году.

Раздел 6. Информация о связанных сторонах

Юридические и физические лица, способные оказать влияние на деятельность организации в соответствии с Законом РФ от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" приведены ниже в перечне:

Единоличный участник:

- с 17.06.2008 года по настоящее время – учредитель общества ЗАО «Екатеринбургская генерирующая компания»

Ниже представлены связанные стороны, с которыми у Общества имели место существенные хозяйственные операции:

Связанные стороны (контроль через учредителей ЗАО «Екатеринбургская генерирующая компания):

Связанные стороны – дочерние компании:

- ООО «Пансионат «Белый камень» (50% владение долей).
- ООО «Санаторий «Белый камень» (100% владение долей)
- ООО «Энерсофт» (50% владение долей)

Связанные стороны (контроль через единоличный исполнительный орган - генеральный директор Дворцов Алексей Михайлович):

- ООО «АРСТЭМ-Инжиниринг»;
- ЗАО «Екатеринбургская генерирующая компания»
- ООО «Энерсофт»

Раздел 7. Обеспечения выданные и полученные.

Выданных обеспечений нет.

По состоянию на 31.12.2020 года по кредитному соглашению с банком РОССИЯ АБ, АО Екатеринбургский филиал связанной стороной ЗАО «Екатеринбургская генерирующая компания» предоставлен залог в виде недвижимого имущества - офисное здание по адресу г.Екатеринбург ул. Белинского, 9 / Красноармейская, 26. Также заложено и право аренды земельного участка под этим зданием. Оформлен договор об ипотеке.

Кроме того, получены поручительства от ЗАО «Екатеринбургская генерирующая компания» и Дворцова Алексея Михайловича в этом же кредитном соглашению.

Раздел 8. Прочая информация.

Информация (факты хозяйственной деятельности), подлежащая раскрытию в соответствии с ПБУ 12/2000 "Информация по сегментам", ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи", ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности" – в отчетном году отсутствует.

Генеральный директор
ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд»

Главный бухгалтер



A handwritten signature in blue ink, likely belonging to A.M. Dvortsov, written over the stamp.

Дворцов А.М.

Саяпова И.В.