Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Перов Евгений Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	-	-	3 102	-	-	(279)	-	-	3 102	(279)
	5210	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	-	-	3 077	-	-	(277)	-	-	3 077	(277)
	5211	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	6 006	(284)	(3 102)	2 620
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе: Трансформатор силовой ТМ-400/10/0,4кВ № 9778 б/у	5241	за 2020г.	-	101	50	-	50
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 856	663	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Перов Евгений Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Перов Евгений Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	24	-	195 246	(193 128)	-	-	X	2 141	-
	5420	за 2019г.	-	-	774	(751)	-	-	X	24	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	24	-	8 371	(6 253)	-	-	5 409	2 141	-
	5421	за 2019г.	-	-	41	(17)	-	-	-	24	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	186 875	(186 875)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	734	(734)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Перов Евгений Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	1 055	-	76 647	-	(1 055)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2019г.	-	-	1 055	-	-	-	-	-	-	-	76 647	(602)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	886	-	46 988	-	(886)	-	-	-	-	-	1 055	-
	5531	за 2019г.	-	-	886	-	-	-	-	-	-	-	46 988	(602)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	169	-	333	-	(169)	-	-	-	-	-	886	-
	5532	за 2019г.	-	-	169	-	-	-	-	-	-	-	333	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	29 326	-	-	-	-	-	-	-	169	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 326	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	1 055	-	76 647	-	(1 055)	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2019г.	-	-	1 055	-	-	-	-	X	X	X	76 647	(602)
										X	X	X	1 055	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	43 778	43 176	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	18 810	18 208	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	24 968	24 968	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	1 653	112 687	-	1 647	-	-	X	X	-
	5580	за 2019г.	-	1 652	1	-	-	-	-	-	112 693
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 369	100 873	-	(1 363)	-	-	-	-	1 653
	5581	за 2019г.	-	1 369	-	-	-	-	-	-	100 879
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	8 432	-	-	-	-	-	-	1 369
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	8 432
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	173	2 520	-	(173)	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	-	173	-	-	-	-	-	-	2 520
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	173
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	101	-	-	(101)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	100	1	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	10	862	-	(10)	-	-	-	-	101
	5586	за 2019г.	-	10	-	-	-	-	-	-	862
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	10
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	1 653	112 687	-	1 647	-	X	X	X	112 693
	5570	за 2019г.	-	1 652	1	-	-	X	X	X	1 653

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	74 685	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	74 415	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	270	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Перов Евгений Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	112 511	17
Расходы на оплату труда	5620	63 919	59
Отчисления на социальные нужды	5630	15 091	18
Амортизация	5640	279	-
Прочие затраты	5650	31 436	1 855
Итого по элементам	5660	223 236	1 949
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	223 236	1 949

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1196952011970 «МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ» ИНН 6950232160 Россия, г. Тверь

Руководитель _____ Перов Евгений Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7	5 332	(3 003)	(18)	2 318
в том числе: резерв для оплаты отпусков	5701	7	5 332	(3 003)	(18)	2 318

Руководитель _____ Перов Евгений Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Перов Евгений Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Перов Евгений Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

10 Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью «Муниципальные электрические сети», сокращенное фирменное наименование: ООО «МЭС».

Общество с ограниченной ответственностью «МЭС»зарегистрировано 13августа 2019 годаОГРН 1196952011970. Общество состоит на учете в Межрайонной ИФНС № 10 по Тверской области (ИНН/КПП 6950232160/695001001).

Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность - коды ОКОПФ/ОКФС - 65 / 16.

Место нахождения (юридический адрес)- 170008Российская Федерация г. Тверь, проспектПобеды, дом 40А.кабинет 14.

Основным видом деятельности ООО «МЭС»является вид деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (код 35.12).

Бухгалтерская отчетность ООО «МЭС» включает показатели деятельности всех обособленных подразделений

Обособленные подразделения Общества

По состоянию на 31.12.2020 года Общество имело в своем составе 10 территориально обособленных структурных подразделений:

1. Андреапольское отделение ООО «МЭС», 172800, Тверская обл, Андреапольский район, г. Андреаполь, 2-й Измайловский пер, д. 1а.
2. Бологовское отделение ООО «МЭС», 171080, Тверская обл, Бологовский район г. Бологое, ул. Горская, д.97
3. Западнодвинское отделение ООО «МЭС», 172611, Тверская область, Заподнодвинский район, г. Западная Двина, ул. Льнозаводская, д.15а
4. Калязинское отделение ООО «МЭС», 171573, Тверская обл, Калязинский район, г. Калязин, п. Рыбзавода, д.2
5. Кашинское отделение ООО «МЭС», 171640, Тверская обл, г. Кашин, ул. Республиканская
6. Конаковское отделение ООО «МЭС» 171250, Тверская обл, Конаковский р-н, г. Конаково, пл. Калинина, дом 3
7. Кувшиновское отделение ООО «МЭС», 172111, Тверская обл, Кувшиновский район, г. Кувшиново, ул. Степана Разина, д.3
8. Редкинское отделение ООО «МЭС», 171261, Тверская обл, Конаковский район, пгт. Редкино, ул. Парковая, д.43
9. Сандовское отделение ООО «МЭС», 171750, Тверская обл., Сандовский район, пгт. Сандово, ул. Заречная, д.22
10. Спировское отделение ООО «МЭС», 171171, Тверская обл, Спировский район, п. Спирово, ул. Пушкина, д.82

Среднесписочная численность работающих в ООО «МЭС»за отчетный период 2020 года составила 168чел.

Устав Общества:

Уставный капитал составляет 200 000 руб. Уставный капитал Общества оплачен полностью

Сведения об учредителях общества:

Учредитель Общества: ПеровЕвгенийАлександрович

Доля участия в уставном капитале Общества – 100%

Состав членов исполнительных и контрольных органовООО «МЭС»:

Генеральный директор Общества:Перов Евгений Александрович
Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества, избирается Решением единственного участника ежегодно.
Статус Общества:
Обществовключено в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год подготовлена исходя из принципов непрерывности деятельности.
ООО «МЭС» планирует осуществлять свою финансово – хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово – хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.
Между тем ООО «МЭС» за 2020 год получен убыток в размере 21171 тыс.руб.
Указанный финансовый результат обусловлен утверждением экономически необоснованного тарифа на услуги по передаче электрической энергии Главным управлением «Региональная энергетическая комиссия»Тверской области(ГУ РЭК), которое является областным исполнительным органом государственной власти Тверской области, осуществляющим на ее территории государственное регулирование цен (тарифов)на электрическую и тепловую энергию (услуги) на потребительском рынке энергии. Вышеназванный факт подтверждается, в том числе решениями судов.
В апреле2020 года Обществом было подано исковое заявление в Тверской областной суд о признании недействующим Приказа ГУ РЭК Тверской области от 31.12.2019 № 611-нп по установлению тарифа на 2020 год.
Решением Тверского суда от 06.07.2020 по делу № 3а-96/2020, оставленным без изменений определением первого апелляционного суда общей юрисдикции 02.11.2020г., Приказ ГУ РЭК был признан недействующим.
Приказом ГУ РЭК Тверской области от 30.11.2020 № 120-нп ООО «МЭС» был установлен индивидуальный тариф на 2020 год. При этом ГУ РЭК при пересмотре тарифа не учел в полном объеме расходы, которые судом были признаны экономически обоснованными.
Так же на отчетную дату имеется существенная неопределенность в отношении судебных исков АО «АтомЭнергоСбыт» против ООО «МЭС» (расшифровка представлена в Разделе 19). Иски находятся в процессе рассмотрения и в случае признания исковых требованийистца у ООО «МЭС» может оказаться недостаточно денежных средств, для уплаты, указанной в бухгалтерском балансе суммы кредиторской задолженности.

11 Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета ООО «МЭС»руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в 2020 году.

Бухгалтерский учет ведется и бухгалтерская отчетность ООО «МЭС»сформирована без отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

При выборе способов ведения бухгалтерского учета ООО «МЭС»руководствуется принципами полноты, осмотрительности (осторожности), приоритета содержания над формой, непротиворечивости, рациональности, своевременности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» досрочно.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» досрочно.

ООО «МЭС» отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно.

Критерий существенности для раскрытия информации и детализации показателей (статей) бухгалтерской отчетности, для исправления ошибок: существенными признаются суммы, составляющие не менее 5% от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

Основные средства и незавершенное строительство

Лимит стоимости основных средств установлен в размере 40000 руб. Исключение составляют земельные участки, любые виды зданий, энергетическое оборудование, имущества, полученного по договору лизинга, транспортные средства учет которых осуществляется в составе основных средств, вне зависимости от стоимости.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

В строке баланса 1150 «Основные средства»отражена стоимость основные средства организации, стоимость незавершенного строительства, а так же стоимость неотделимых улучшений в арендованные объекты.

Стоимость неотделимых улучшений в арендованные объекты.

на 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
631 тыс.руб.	0	0

Запасы

Материально-производственные запасы (далее - запасы) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.Фактическая себестоимость запасов включает все фактические расходы на приобретение и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их нахождения и состояния, в котором они пригодны для использования.
Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в себестоимость запасов
Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, они оцениваются следующим способом:

- Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.
- Ценные бумаги, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).

Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам на сумму безнадежной или сомнительной к получению дебиторской задолженности.

Сумма резерва по просроченной задолженности определяется с учетом следующих критериев:

- не поступление оплаты свыше 45 дней – резерв формируется в размере 50% от суммы задолженности;

- не поступление оплаты свыше 90 дней – резерв формируется в размере 100% от суммы задолженности.

В отдельных случаях резерв может формироваться в отличном от вышеприведенного порядка и основываться на мнении менеджмента, основанном на текущем состоянии контрагента.

Для определения вышеприведенного количества дней за точку отсчета принимается:

- по расчетам с покупателями и заказчиками – дата исполнения обязательств по оплате, установленная условиями договора по каждой поставке;

- по авансам выданным – дата исполнения поставки (работ, услуг), установленная по договору;

- по приобретенным правам требования – дата исполнения обязательства, установленная по первоначальному договору, являющегося предметом цессии;

- по займам, предоставленным другим организациям – дата исполнения обязательства по возврату займа, установленная по договору;

- по расчетам с прочими дебиторами – дата исполнения обязательств по оплате, установленная условиями договора.

Оценочные обязательства

ООО «МЭС» признает в бухгалтерском учете следующие виды оценочных обязательств:

- резерв на оплату отпусков.

Резерв по оплате отпусков начисляется ежемесячно.

Формирование в бухгалтерском учете резерва на предстоящую оплату отпусков работников осуществляется в конце месяца на основании данных о:

- количестве дней неиспользованного отпуска сотрудниками Общества, рассчитанных за период с начала их работы;
- среднем дневном заработке работников, которые не использовали отпуск;
- сумме страховых взносов приходящихся на эти выплаты.

Резерв формируется отдельно по каждому сотруднику.

Порядок учета доходов и расходов

Доходы и расходы в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Деятельность общества связана с оказанием услуг. Незавершенного производства у общества нет.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам продаж пропорционально удельному весу выручки от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогам и сборам ведется на счетах бухгалтерского учета непрерывно, нарастающим итогом, раздельно по каждому налогу и сбору, в разрезе уровней бюджетов (федеральный, бюджет субъекта РФ), а также в разрезе вида задолженности (недоимка по основной сумме налога или сбора, пени, штрафы, недоимка по реструктуризированной сумме налога или сбора, пени, штрафы).

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Сумма переплаты по налогу на прибыль, образовавшаяся в результате уточнения расчетов с бюджетом, учитывается на счете 68 «Расчеты по налогу на прибыль» отдельно.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в балансе Общества отражаются развернуто.

Информация об изменениях учетной политики в 2020 году:

Изменения в учетную политику не вносились.

12 Резерв по снижение стоимости материальных ценностей

Резерв по снижение стоимости материальных ценностей не создавался, в связи с отсутствие на складахматериально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

13 Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых показателях

13.1. Структура доходов по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Наименование	2020		2019	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Выручка , в т.ч.	**200871**	**100**	**1377**	**100**
передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	194199	96		
Прочее	6672	4	1377	100

13.2. Структура себестоимости продаж по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Наименование	2020		2019	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Себестоимость	**186875**	**100**	**734**	**100**
передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	185356	99		
Прочее	1519	1	734	100

13.3. Структура прочих доходов, тыс. руб.

Наименование	2020		2019	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Доходы от уступки права требования	76701	99		
Прочие	1007	1		
ИТОГО	**77708**	**100**	**0**	**0**

13.4. Структура прочих расходов, тыс. руб.

Наименование	2020		2019	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Расходы от уступки права требования	77824	96		
Оплата по соглашению о переводе долга	1948	2		
Резерв по сомнительной задолженности	602	1		
Прочие	1080	1	4	
ИТОГО	**81454**	**100**	**4**	**100**

14 Информация о налоге на прибыль и налоговые разницы

Налоговые разницы, руб.

	Показатель	2020	2019
1	**Прибыль(убыток) до налогообложения**	**-26111625,41**	**-577054,74**
2	**Постоянные разницы**	**1411635,59**	**0**
	Исполнительский сбор		
	Выбытие неотделимых улучшений, в связи с окончанием договоров аренды		
	Убыток от уступки права требования, до наступления срока платежа	394278,70	
	Резерв по оплате отпусков		
	Технологические потери, неподтвержденные документами	620987,08	
	Прочие расходы	336369,81	
3	**Вычитаемые временные разницы**	**2319133,91**	**6427,45**
	Разница в амортизации ОС	7688,46	
	Резерв по оплате отпусков	2311445,45	6427,45
4	**Налогооблагаемые временные разницы**	**331206,65**	**0**
	Разница в амортизации ОС	331206,65	
5	**ИТОГО разницы (строка 2+строка 3-строка4)**	**3399562,85**	**6427,45**
6	**ИТОГО прибыль(убыток) по стр. 100 Листа 02 Налоговой декларации**	**-22712062,56**	**-570627,29**
7	**Текущий налог на прибыль (ставка 20%)**	**0,00**	**0,00**

Информация о налоге на прибыль, руб.

	Показатель	2020	2019
1	Условных доход (расход) по налогу на прибыль)	-5222325,08	-115410,94
2	Постоянный налоговый доход (расход)	282327,12	

Отложенный налог на прибыль, руб.

	Остаток на начало года	признано	погашено	остаток на конец периода	Отложенный налог на прибыль
Отложенный налоговый актив	**115410,95**	**5006239,29**		**5121650,24**	**5006239,29**
Разница в амортизации ОС		1537,69		1537,69	1537,69
Резерв по оплате отпусков	1285,49	462289,09		463574,58	462289,09
Убыток	114125,46	4542412,51		4656537,97	4542412,51
Отложенное налоговое обязательство		**66241,43**		**66241,43**	**66241,43**
Разница в амортизации ОС		66241,43		66241,43	66241,43
ИТОГО					**4939997,86**

15 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- денежные средства в кассе;
- денежные средства на расчетных счетах.

В отчете свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей;
- перечисленные в составе платежей поставщикам;
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС за 2019 год отражен свернуто по строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 81 тыс.руб.

Денежный поток по НДС за 2020 год отражен свернуто по строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 6198 тыс.руб.

16 Информация о залоге активов, о полученных и выданных обеспечениях

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет полученных обеспечений по дебиторской задолженности и выданных обеспечений под собственные обязательства или под обязательства третьих лиц. Залог собственного имущества отсутствует

17 Связанные стороны

На 31.12.2020г. связанными сторонами Общества являются:

1. Генеральный директор и учредитель Общества ПеровЕвгений Александрович

Незавершенные операции со связанными сторонами:*отсутствуют*

Размер вознаграждения, выплачиваемый основному управленческому персоналу, тыс.руб.:

Кол-во чел.	7
Оплата труда за отчетный период	6964
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	284
Взносы во внебюджетные фонды	1445

18 События после отчетной даты

Общество не имеет существенных фактов хозяйственной деятельности, которые бы оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между 31.12.2020 г. и датой подписания бухгалтерскойотчетности за отчетный год (19.03.2021г.):

-информации о дивидендах, рекомендованных или объявленных в установленном порядке после 01.01.2021г. по результатам работы организации за отчетный год/или прошедшие периоды.

-фактов, которые могут привести к существенным изменениям уставного капитала, долгосрочной задолженности, величины активов и которые возникли после даты составления бухгалтерской отчетности за 2020год.

-существенных корректировок прошлых периодов, которые были отражены в учете в период между 31.12.2020г и датой утверждения бухгалтерской отчетности за отчетный год.

-прочих существенных фактов хозяйственной деятельности, за исключением исковых требований поставщиков. Расшифровка представлена в разделе 19.

19 Условные факты хозяйственной деятельности.

Организация сообщает, что не имеет на 31.12.2020г.:

-таких договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их нарушения;

-гарантийных обязательств в отношении охраны окружающей среды;

-гарантийных обязательств в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, работ, услуг;

-каких-либо других условных обязательств, которые не были отражены на счетах бухгалтерского учета, т.к их величину невозможно обоснованно оценить;

-не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми или прочими официальными органами по поводу уплаты платежей в бюджет (в страховые фонды), административных штрафов, каких-либо прочих нарушений требований контролирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их невыполнения.

Судебные иски

Иски (судебные и претензионные дела) против Организации (в т.ч. по которым решения были приняты, но поданы апелляции) – на 31.12.2020 г., руб.

Истец	Сумма претензии	Общая сумма возможного финансового убытка в случае проигрыша	В т.ч. сумма учтена в КЗ на 31.12.2020
ПАО "МРСК Центра"-"Тверьэнерго"	2 259 134,23	2 259 134,23	0,00
АО "АтомЭнергоСбыт"	70 632 192,71	70 632 462,71	61 370 900,47
ООО "ЭЛКОМ"	1 046 318,07	1 046 318,07	1 000 000,00
ИТОГО	**73 937 645,01**	**73 937 915,01**	**62 370 900,47**

номер дела	Предмет/ описание иска	Период долга	Сумма иска /претензии /основной долг, %, ГП)	Общая сумма возможного финансового убытка в случае проигрыша	В т.ч. сумма учтена в КЗ на 31.12.2020	Ближайшая дата рассмотрения дела
ПАО "МРСК Центра"-"Тверьэнерго"						
А66-5826/2020	электроэнергия в целях компенсации потерь	январь-февраль 2020г.	434 991,07	434 991,07		март 2021г.
			323 286,29	323 286,29		
			61 774	61 774		
А66-7183/2020	электроэнергия в целях компенсации потерь	март 2020г.	174 172,56	174 172,56		АЖ февраль 2021г.
			54 350,90	54 350,90		
			42 257	42 257		
А66-8816/2020	электроэнергия в целях компенсации потерь	апрель 2020г.	408 454,75	408 454,75		март 2021г.
			59 779,15	59 779,15		
			43 380	43 380		
А66-13064/2020	электроэнергия в целях компенсации потерь	июнь-июль 2020г.	557 214,40	557 214,40		апрель 2021г.
			58 420,47	58 420,47		
			15 313	15 313		
А66-14414/2020	электроэнергия в целях компенсации потерь	август 2020г.	23 449,33	23 449,33		март 2021г.
			291,31	291,31		
			2 000	2 000		

номер дела	Предмет/ описание иска	Период долга	Сумма иска /претензии /основной долг, %, ГП)	Общая сумма возможного финансового убытка в случае проигрыша	В т.ч. сумма учтена в КЗ на 31.12.2020	Ближайшая дата рассмотрения дела
ООО "Элком"						
А66-13434/2020	аренда имущества	март-июль 2020г.	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	АЖ апрель 2021г.
			23 086,07	23 086,07		
			23 232	23 232		

номер дела	Предмет/ описание иска	Период долга	Сумма иска /претензии /основной долг, %, ГП)	Общая сумма возможного финансового убытка в случае проигрыша	В т.ч. сумма учтена в КЗ на 31.12.2020а	Ближайшая дата рассмотрения дела
АО "АтомЭнергоСбыт"						
А66-6916/2020	электроэнергия в целях компенсации потерь	янв-февраль 2020	8 029 781,40	8 029 781,40	7 579 125,12	апрель 2021г.
			207 769,47	207 769,47		
			63 149,00	63 149,00		
А66-7767/2020	электроэнергия в целях компенсации потерь	мар.20	10 703 954,51	10 703 954,51	10 491 894,83	март 2021г.
			157 471,64	157 471,64		
			76 520,00	76 520,00		
А66-11026/2020	электроэнергия в целях компенсации потерь /неоспар	апрель-май 2020г	15 009 475,85	15 009 745,85	15 009 475,85	апрель 2021г.
			356 831,32	356 831,32		
			100 283,00	100 283,00		
А66-16194/2020	электроэнергия в целях компенсации потерь /спор	апрель-июнь 2020	529 821,91	529 821,91		март 2021г.
			42 154,33	42 154,33		
			13 596,00	13 596,00		
А66-16195/2020	электроэнергия в целях компенсации потерь/неоспар	июн.20	2 999 435,33	2 999 435,33	2 999 435,33	март 2021г.
			199 058,68	199 058,68		
			28 992,00	28 992,00		
А66-2199/2021	электроэнергия в целях компенсации потерь	июль-ноябрь 2020	30 819 071,55	30 819 071,55	25 290 969,34	иск без движения
			1 112 170,72	1 112 170,72		
			182 656,00	182 656,00		

Иски (судебные и претензионные дела) поданные Организацией (в т.ч. по которым решения были приняты, но поданы апелляции) – на 31.12.2020 г., руб.

Ответчик	Сумма иска /претензии /основной долг, %,)	Общая сумма возможного финансового дохода в случае выигрыша	В т.ч. сумма учтена в ДЗ на 31.12.2020
ПАО "МРСК Центра"	**26 080 649,72**	**26 080 649,72**	**23 421 268,07**

Номер дела	Предмет/ описание иска	Период долга	Сумма иска /претензии /основной долг, %,)	Общая сумма возможного финансового дохода в случае выигрыша	В т.ч. сумма учтена в ДЗ на 31.12.2020	Ближайшая дата рассмотрения
ПАО "МРСК Центра"						
А66-6945/2020	услуги по передаче электрической энергии	январь-февраль 2020	610 858,85	610 858,85	631 999,07	апр.21
			58 686,44	58 686,44		
			16 391,00	16 391,00		
А66-10225/2020	услуги по передаче электрической энергии	март-апрель 2020	756 487,64	756 487,64	776 722,18	мар.21

			768 726,71	768 726,71		
			28 252,00	28 252,00		
А66-10277/2020	услуги по передаче электрической энергии	май.20	230 417,94	230 417,94	235 640,07	мар.21
			214 868,50	214 868,50		
			11 906,00	11 906,00		
А66-12652/2020	услуги по передаче электрической энергии	июн.20	378 261,38	378 261,38	378 261,38	мар.21
			112 843,17	112 843,17		
			12 684,00	12 684,00		
А66-14527/2020	услуги по передаче электрической энергии	июлль-август 2020	1 399 867,13	1 399 867,13	1 399 867,13	мар.21
			327 122,66	327 122,66		
			30 270,00	30 270,00		
А66-2061/2021	услуги по передаче электрической энергии	сенябрь-ноябрь 2020	1 998 778,24	1 998 778,24	1 998 778,24	апр.21
			267 006,21	267 006,21		
			34 329,00	34 329,00		
А66-9798/2020	задолженность по договору уступки прав требования		18 000 000,00	18 000 000,00	18 000 000,00	вступило в силу март 2021
			706 153,85	706 153,85		
			116 739,00	116 739,00		

Дата выпуска годовой бухгалтерской отчетности 19.03.2021г

Генеральный директор Перов Е.А