АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«РЭРЭНЕРГО»

ИНН 7728388920, КПП 770301001
123100, Москва г, ул. Рочдельская, д. № 11/5, стр. 2, этаж 2 пом. 1

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Общие сведения

Полное наименование общества: Акционерное общество «РЭРЭНЕРГО».
Дата государственной регистрации 28.11.2017г.
ОГРН 5177746264416
ИНН 7728388920
КПП 770301001
Юридический адрес Общества: 123100, Москва г, ул. Рочдельская, д. № 11/5, стр. 2, этаж 2 пом. 1

Основным видом деятельности АО «РЭРЭНЕРГО» является деятельность холдинговых организаций.
Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2020г. составила 1 человек.
Основных средств и МПЗ организация не имеет.
Определение выручки от реализации определяется по методу отгрузки.

2. Сведения об органах управления и контроля

Органами управления Обществом, в соответствие с Уставом, являются:
- общее собрание акционеров
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью Компанией осуществлялось единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Антоновской Ольгой Александровной.

3. Сведения об аудиторе

Аудитором АО «РЭРЭНЕРГО» является АО "Аудиторская фирма "Уральский союз", договор на проведение обязательного аудита № 82/А от 20.10.2020

4. Основные виды деятельности в соответствии с Уставом:

- Основным видом деятельности АО «РЭРЭНЕРГО» является деятельность холдинговых организаций..

Наличие лицензий – лицензий не имеет
Дочерние, зависимые Общества – ООО «Русэнергоресурс», общество владеет долей 75% уставного капитала.

5. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 01 января 2019 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С-Бухгалтерия версия 8.3.

6. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.
Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, а также влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год. Отсутствует существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность под влиянием распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19.омпании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

7. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

8. Краткое содержание Учетной политики.

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена приказом Генерального директора от 01.01.2019 года № 1-УБ.

Основные аспекты Учетной политики:

Внеоборотные и оборотные активы и обязательства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.
Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.
Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.
Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 тыс. рублей за единицу, учитываются в составе МПЗ.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Организация относит основные средства к соответствующей амортизационной группе в соответствии с приказом генерального директора.
Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости

Выбытие активов, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится:

- по отдельным объектам финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по инвестиционным портфелям, инвестиционным паям – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО на дату предшествующей операции – метод скользящей ФИФО).

Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные Компанией, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Компания ведет учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) по методу средней себестоимости.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость специальной и форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Компания отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

(а) доходы от обычных видов деятельности;
(б) прочие доходы.

В составе выручки отражаются доходы от деятельности по надзору и управлению другими организациями.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Примечании 1 считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с осуществлением основного вида деятельности

Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Расходы, не связанные с основной деятельностью учитываются в составе прочих расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов единовременно в момент их совершения.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. Компания создает следующие виды оценочных резервов:

-по сомнительным долгам (ежегодно);
-на оплату отпусков

При этом существует следующий порядок создания резервов. ***Резерв по сомнительным долгам*** образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу. В 2020г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

Резерв на оплату отпусков

-создается на 31 декабря каждого года

Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования.

Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020г.

9. Информация об основных средствах

На балансе организации на 31.12.2020г. основных средств не числится.

10. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЯХ

Финансовые вложения в уставные капиталы дочерних и прочих организаций, по состоянию на 31.12.2020 г. составили:
ООО «Русэнергоресурс», сумма финансового вложения 3 500 тыс. руб

11. Дебиторская задолженность

Сведения о составе и движении дебиторской задолженности представлены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (см. Таблицы 5.1 – 5.2).

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 года составляет 868 тыс. руб., Списание дебиторской задолженности на финансовые результаты Компании в 2020г. не производилось.

Таблица. Расшифровка дебиторской задолженности по контрагентам с уровнем существенности выше 5% от строки 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31 декабря 2020 г.

№ пп	Наименование дебитора	Сумма, в тыс.руб.
1	Банк ВТБ (ПАО)	866

12. Кредиты и займы

Задолженность по полученным займам по состоянию на 31.12.2019г. составила 4 390 тыс. руб.
Заемные средства в 2020г. не получались.
Задолженность по полученным займам по состоянию на 31.12.2020г. отсутствует.

№_дата__ договора займа	Сумма, по состоянию на 01.01.2019г.	Погашено	Получено	Сумма, по состоянию на 31.12.2019г.
ООО «НИДГАРД»				
Договор займа от 19.02.2019	4 000	4 000		
Договор займа от 26.04.2018	390	390		
Итого	**4 390**	**4 390**		

13. Кредиторская задолженность

Сведения о составе и движении кредиторской задолженности представлены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (см. Таблицы 5.3 – 5.4).

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 года составляет 319 тыс. руб.

Таблица. Расшифровка кредиторской задолженности с уровнем существенности более 5% от строки 1520 «Кредиторская задолженность» в разрезе поставщиков и прочих кредиторов по состоянию на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.

№ пп	Наименование кредитора	Сумма
1	Налог на прибыль (ИФНС № 3 по г. Москве)	289

Списание кредиторской задолженности в 2020г. не проводилось.

14. Выручка (доходы от реализации)

За 2020г. выручка от реализации отсутствует

15. Расходы, связанные с реализацией

В 2020г расходы, связанные с реализацией отсутствуют.

16. Управленческие расходы

Наименование	За Январь-Декабрь 2020г. (тыс.руб.)
Аренда нежилого помещения	300
Аудиторские услуги	30
Бухгалтерское сопровождение	175
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	0,1
Контур Экстерн	17
Нотариальные расходы	4
Оплата труда	74
Почтовые услуги	1
Страховые взносы	20
Услуги регистратора реестра	76
Итого	**697**

17. Прочие доходы

Наименование	За Январь-Декабрь 2020 г. (тыс.руб.)
Доход от участия в российских организациях	772 172
Проценты к получению (уплате)	12 936
Итого	**785 108**

18. Прочие расходы

Наименование	За Январь-Декабрь 2020 г. (тыс.руб.)
Пени, штрафы ИФНС	11
Расходы на услуги банков	76
Итого	**87**

19. Информация об учете расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

В аналитическом учете временные и постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла данная разница.

Текущий налог на прибыль - 2 433 тыс. руб.;
Постоянные налоговые активы - 0 тыс. руб.;
Изменение отложенных налоговых обязательств - 0 тыс.руб.;
Изменение отложенных налоговых активов - 0 тыс. руб.

20. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

21. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В 2020 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

22. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

В 2020 г. условных фактов хозяйственной деятельности не было.

34

23. Информация о связанных сторонах

№	Категория связанных сторон	Связанные стороны
1	Перечень лиц, являющимися членами Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, членами его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;	Единоличный исполнительный орган Генеральный директор Антоновская Ольга Александровна
2	Перечень лиц, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли организации;	1.ООО «НИДГАРД», (имеет право распоряжаться 84 процентами долей Общества).

Антоновская Ольга Александровна является генеральным директором Общества с 13.03.2018 по н/в. В 2020 году ей выплачивалось краткосрочное вознаграждение (заработная плата) в соответствии с трудовым договором, долгосрочное вознаграждение не выплачивалось.

Краткосрочные вознаграждения Генерального директора выплаченные в 2020 году, включая налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, составили 69 тыс. руб.

Конечным бенефициаром, контролирующим или оказывающим значительное влияние на юридическое лицо, является Березкин Григорий Викторович (84% в ООО «Нидгард»).

24. Информация о государственной помощи

В отчетном году государственная помощь не предоставлялась.

25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В 2020 году договоров доверительного управления не заключалось.

27. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

28. Условия продолжения деятельности в будущем

Финансовый результат Компании за 2020 год составил 781 892 тыс. руб., что составляет 22 340 рублей на одну акцию. Полученная прибыль и устойчивое финансовое состояние позволит Компании в обозримом будущем непрерывно продолжать свою деятельность.

Генеральный директор О.А. Антоновская

19.01.2021