Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Энергоснабжающая компания» за 2020 год

Содержание

1. Общие сведения и структура Общества 3
   1.1. Уставный капитал 4
   1.2. Участники Общества: 4
   1.3. Прочие сведения 4
2. Учетная политика 4
   2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности 4
   2.2. Оценка активов и обязательств 4
   2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте 5
   2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 5
   2.5. Прочие положения Учетной политики 5
   2.6. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности 5
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу 5
   3.1. Основные средства 5
   3.2. Запасы 6
   3.3. Дебиторская задолженность 6
   3.4. Кредиторская задолженность 7
   3.5. Оценочные обязательства 7
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах 7
   4.1. Выручка 7
   4.2. Себестоимость продаж 8
   4.3. Управленческие расходы 8
   4.4. Прочие доходы и расходы 8
   4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток) 8
5. Прочие пояснения 9
   5.1. Изменения показателей бухгалтерской отчетности 9
   5.2. Операции со связанными сторонами 9
   5.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности 10
   5.4. Чистые активы Общества 12
   5.5. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства 12
   5.6. Прочие сведения 12
   5.7. События после отчетной даты 13

Приложения:

1. Основные средства;
2. Запасы;
3. Дебиторская задолженность;
4. Кредиторская задолженность;
5. Оценочные обязательства;
6. Доходы и расходы;
7. Расходы по налогу на прибыль;
8. Связанные стороны.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Энергоснабжающая компания» (далее – «Общество») за 2020 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «Энергоснабжающая компания» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Энергоснабжающая компания».

Сокращенное наименование – ООО «ЭСК».

Место нахождения Общества: 620012, Свердловская область, город Екатеринбург, площадь Первой пятилетки.

Почтовый адрес Общества: 620012, Свердловская область, город Екатеринбург, площадь Первой пятилетки.

Общество зарегистрировано (02.10.2002), ОГРН 1026605613011.

Обществу присвоены присвоен ИНН 6673092454.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 05.06.2017 года.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2020 году:

- поставка природного газа;
- поставка тепловой энергии;
- поставка теплоносителя;
- поставка технического кислорода;
- поставка углекислоты;
- прочая продукция и услуги;
- услуга по обслуживанию газового оборудования;
- услуга по обслуживанию и ремонту электрооборудования;
- услуга по обслуживанию наружного освещения пешеходных переходов;
- услуги по передаче электрической энергии;
- технологическое присоединение к газовым сетям;
- хранение аргона;
- обслуживание и ремонт компрессорного оборудования;
- обслуживание и ремонт энергооборудования;
- ремонт электрических двигателей.

Общество не имеет филиалов и представительств.

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган -директор .

На основании Решения единственного участника Общества от 30.12.2019 года назначен Директором Янковой Валерий Владимирович на срок с 01.01.2020 по 30.06.2020 года.

На основании Решения единственного участника Общества от 27.07.2020 года назначен Директором Симановский Олег Александрович на срок с 28.07.2020 по 27.07.2021 года.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 гг. составляет 37635 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020, 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	доля, %	доля, %
ПАО «Уралмашзавод»	100%	100%
Итого	100%	100%

Общество входит в группу лиц АО «Газпромбанк», состав которой размещен на странице в сети Интернет http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=3679. Головной организацией группы лиц, в которую входит Общество, является АО «Газпромбанк».

Общество принадлежит к той же группе лиц, что и «Газпромбанк» (Акционерное общество). Головное общество группы- «Газпромбанк» (Акционерное общество), в котором, в свою очередь, правом косвенно определять решения, принимаемые «Газпромбанк» (Акционерное общество), на основании владения более 50%, общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Банка ГПБ (АО), обладает Российская Федерация.

1.3. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2020 составляет 61 чел. (на 31.12.2019 составляет 50 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется подрядной организацией ПАО «Уралмашзавод» по договору на оказание бухгалтерских услуг.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют на 31 декабря 2020 г. составили:

- 73,8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019г. –61,9057руб., 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб.);
- 90,6824 руб. за 1 евро (31 декабря 2019 г. –69,3406 руб., 31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.6. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчётности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается по объектам основных средств, введенным в эксплуатацию в период с 01.01.2002 г. по 31.12.2016 г., срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. № 1. По объектам основных средств, введенных в эксплуатацию начиная с 01.01.2017 г., срок полезного использования устанавливается комиссией по приемке в эксплуатацию основных средств в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Информация о наличии и движении основных средств, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.2. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам и стоимостью до 40 000 рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов, запасах, находящихся в залоге раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.4. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.5. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с п. 3.16 Учетной политики созданы следующие оценочные обязательства

- резерв по оценочному обязательству под предстоящие расходы на оплату отпусков;
- резерв по оценочным обязательствам под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2020 году, являлись:

- поставка природного газа;
- поставка тепловой энергии;
- поставка теплоносителя;
- поставка технического кислорода;
- поставка углекислоты;
- прочая продукция и услуги;
- услуга по обслуживанию газового оборудования;
- услуга по обслуживанию и ремонту электрооборудования;
- услуга по обслуживанию наружного освещения пешеходных переходов;
- услуги по передаче электрической энергии;
- технологическое присоединение к газовым сетям;
- хранение аргона;
- обслуживание и ремонт компрессорного оборудования;
- обслуживание и ремонт энергооборудования;
- ремонт электрических двигателей.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

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

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах).
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

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

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи основных средств и иных активов, восстановление и создание резервов, расходы по штрафам, пеням, неустойкам за нарушение договоров и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%

Информация о величине изменениях отложенных налоговых обязательств и активов, текущего налога на прибыль раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Изменения показателей бухгалтерской отчетности

Данные Бухгалтерского баланса за каждый из представленных отчетных периодов сформированы путем корректировки данных.

№ п/п	Наименование показателя (код строки)	В отчетности за 2019 год		корректировка		В отчетности за 2020 год	
		На 31.12.18	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.19
1	Отложенные налоговые активы (1180)	6998	6505	4	-	7002	6505
2	Прочие оборотные активы (1260)	297	90	(295)	(88)	2	2
3.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (1370)	(14224)	(10446)	(236)	(191)	(14460)	(10637)
4.	Отложенные налоговые обязательства (1420)	810	843	240	191	1050	1034
5.	Кредиторская задолженность (1520)	55454	37223	(295)	(88)	55159	37135
6.	Баланс (1600,1700)	**82401**	**68687**	**(291)**	**(88)**	**82110**	**68599**

Корректировка показателей строк 1180,1370,1420 связана с изменением порядка классификации постоянных разниц, возникающих по причине различия правил признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Для обеспечения сопоставимости данных корректировкой показателей строк 1260, 1520 приведен итоговый результат по отражению НДС по авансам полученным.

Сравнительные данные за аналогичный период предыдущего года (2019 год) формы «Отчет о финансовых результатах» сформированы путем корректировки данных за 2019 год.

№ п/п	Наименование показателя (код строки)	Сумма за отчетный год в ОФР за 2019 год	корректировка	Сумма за предыдущий год в ОФР за 2020 год
1	Отложенный налог на прибыль (2412)	(526)	45	(481)
2	Чистая прибыль (убыток) (2400)	4526	45	4571
3	Совокупный финансовый результат периода (2500)	4526	(45)	4571

Корректировка показателей строк 2421, 2400, 2500 связана с изменением порядка классификации постоянных разниц, возникающих по причине различия правил признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

5.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать

влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К указанным юридическим лицам относятся следующие организации:

Название организации	Характер отношений в 2020 г.	Характер отношений в 2019г.
ПАО «Уралмашзавод»	Контролирующее общество	Контролирующее общество
ООО «Водоканал-59»	Участники той же группы лиц, в которую входит организация	Участники той же группы лиц, в которую входит организация
ООО «ПЖТ-55»	Участники той же группы лиц, в которую входит организация	Участники той же группы лиц, в которую входит организация
ООО «Связь 19»	Участники той же группы лиц, в которую входит организация	Участники той же группы лиц, в которую входит организация
ООО «УК ИНПАРК УРАЛМАШ»	Участники той же группы лиц, в которую входит организация	Участники той же группы лиц, в которую входит организация
ООО «Уралмаш-Инжиниринг»	Участники той же группы лиц, в которую входит организация	Участники той же группы лиц, в которую входит организация
АО «ИЦ Уралмаш-Картэкс»	Участники той же группы лиц, в которую входит организация	Участники той же группы лиц, в которую входит организация

Информация об операциях с организациями, входящими в группы АО «Газпромбанк» раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит директора, начальника управления по экономике и финансам.

В 2020 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 1514 тыс. руб. (в 2019 г.: 2251 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

В 2020 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды по итогам 2020 и 2019 года.

5.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.3.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. Мировой финансовый кризис привел к неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования и стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. В 2015 - 2020 годах США, страны Европейского союза и ряд других стран продлили санкции в отношении некоторых секторов российской экономики, компаний и физических лиц. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

5.3.2. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с торговой дебиторской задолженностью и обесценением предоставленных займов. Общество имеет сомнительную, в том числе просроченную дебиторскую задолженность.

Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. С целью минимизации риска неоплаты проданного товара Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы, при необходимости взыскивает задолженность через суд и службу судебных приставов.

На 31.12.2020 был создан резерв по сомнительным долгам по следующим контрагентам:

тыс. руб.

Название организации	Резерв на 31.12.2019	Использовано	Начислено	Резерв на 31.12.2020
ООО «Уралмаш-Инжиниринг»	16778	-	-	16778
ООО «Синерсис»	3297	381	422	3337
ООО УК Терра	1041	-	-	1041
ООО «Вектор-Восток»	18	-	619	638
ГСК-82	-	-	2	2
ООО «Колбасная фабрика Уралмашевская»	8	8	-	-
ООО «Проминструя-ЕК»	-	4	4	-
ООО «ПромТехноЦентр»	-	-	16	16
ООО «Редуктормаш»	-	22	22	-
Итого	**21142**	**415**	**1085**	**21812**

Сомнительная дебиторская задолженность не является существенной и не оказывает значительного влияния на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.3.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов.

На конец 2020 года сумма текущих активов Общества превышает текущие обязательства на 13061 тыс. руб. (2019 г.: 15551 тыс. руб.).

5.3.4. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, снижение банками объемов кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества.

5.4. Чистые активы Общества

По состоянию на 31.12.2020 Обществом был получен убыток в размере 2578 тыс. руб. Не соблюдается требование ст. 30 Федерального закона № 14-ФЗ, согласно которому размер чистых активов Общества должен быть больше его уставного капитала.

Для выравнивания финансового положения руководство Общества планирует ряд мероприятий по увеличению чистых активов, имеет доступные источники финансирования для их осуществления. В соответствии с тенденциями рынка Общество, как естественная монопольная организация, продолжает осуществлять передачу энергоресурсов на производственные нужды организаций, размещенных на промышленной площадке ПАО «Уралмашзавод».

Тем не менее, по состоянию на 31.12.2020 чистые активы Общества, указанные в разделе 3 Отчета об изменениях капитала, меньше величины уставного капитала Общества и составляют 26 374 тыс. руб.

5.5. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2020 год.

5.6. Прочие сведения

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

Общество арендует недвижимое имущество и транспортное средство по договору аренды. Годовая арендная плата в 2020 году составила 4294 тыс. руб. (2019 г.: 3948 тыс. руб.).

Договор заключается Обществом сроком на 1 год с преимущественным правом заключения на следующий срок.

В 2020 году за счет резерва по сомнительным долгам была списана дебиторская задолженность в размере 8 тыс. руб. (2019 г.:0 тыс. руб.).

Общество не имеет выданных обеспечений, активы Общества не заложены.

5.7. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Руководитель Грин Екатерина Вячеславовна

«24» марта 2021 года

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"
Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

1.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Основные средства	7 297	7 911	8 639
Незавершенные капитальные вложения	-	-	-
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на приобретение (создание) объектов основных средств	-	-	-
Итого	**7 297**	**7 911**	**8 639**

1.2. Движение основных средств

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Земля и объекты природопользования	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	2020	5 413	(2 345)	-	-	-	(103)	-	-	5 413	(2 448)
	2019	5 413	(2 223)	-	-	-	(122)	-	-	5 413	(2 345)
Машины и оборудования	2020	22 416	(17 573)	108	-	-	(619)	-	-	22 524	(18 192)
	2019	22 392	(16 943)	68	(44)	44	(674)	-	-	22 416	(17 573)
Транспортные средства	2020	334	(334)	-	-	-	-	-	-	334	(334)
	2019	334	(334)	-	-	-	-	-	-	334	(334)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2020	1 265	(1 265)	-	-	-	-	-	-	1 265	(1 265)
	2019	1 277	(1 277)	-	(12)	12	-	-	-	1 265	(1 265)
Прочие основные средства	2020	482	(482)	-	-	-	-	-	-	482	(482)
	2019	482	(482)	-	-	-	-	-	-	482	(482)
Итого	2020	**29 910**	**(21 999)**	**108**	**-**	**-**	**(722)**	**-**	**-**	**30 018**	**(22 721)**
	2019	**29 898**	**(21 259)**	**68**	**(56)**	**56**	**(796)**	**-**	**-**	**29 910**	**(21 999)**

1.3. Принятые сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств	Принятый срок полезного использования (месяцев)
Земля и объекты природопользования	
Здания и сооружения	160
Машины и оборудования	130
Транспортные средства	86
Производственный и хозяйственный инвентарь	61
Прочие основные средства	38

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	38 728	38 404	3 798
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	7 600	3 082	3 082
Основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-
Иное использование основных средств	-	-	-

1.5. Незавершенные капитальные вложения

Группа основных средств	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Земля и объекты природопользования	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
Машины и оборудования	2020	-	108	-	(108)	-
	2019	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
Материалы, приобретенные для строительства	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
Итого	**2020**	-	**108**	-	**(108)**	-
	2019	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"
Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

2.1. Запасы

Группы материально-производственных запасов	На 31.12.2020			На 31.12.2019			На 31.12.2018		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 791	(24)	1 767	2 599	(49)	2 550	1 881	(1)	1 880
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	74	-	74	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**1 791**	**(24)**	**1 767**	**2 673**	**(49)**	**2 624**	**1 881**	**(1)**	**1 880**

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"
Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

3.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2020			На 31.12.2019			На 31.12.2018		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**87 265**	**(21 812)**	**65 453**	**71 702**	**(21 142)**	**50 560**	**82 185**	**(18 596)**	**63 589**
Расчеты с покупателями и заказчиками	65 413	(2 661)	62 752	51 318	(2 032)	49 286	63 697	(1 749)	61 948
Расчеты по авансам выданным	144	-	144	98	-	98	12	(5)	7
Расчеты по прочим операциям	**21 708**	**(19 151)**	2 557	**20 286**	**(19 110)**	1 176	**18 476**	**(16 842)**	1 634
Итого	**87 265**	**(21 812)**	**65 453**	**71 702**	**(21 142)**	**50 560**	**82 185**	**(18 596)**	**63 589**

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**53 112**	**31 300**	**37 385**	**16 243**	**53 356**	**34 760**
Расчеты с покупателями и заказчиками	33 526	30 865	17 986	15 954	34 919	33 170
Расчеты по авансам выданным	144	144	98	98	12	7
Расчеты по прочим операциям	19 442	291	19 301	191	18 425	1 583
Итого	**53 112**	**31 300**	**37 385**	**16 243**	**53 356**	**34 760**

3.3. Крупнейшие дебиторы

Контрагент	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Покупатели и заказчики			
Уралмашзавод ПАО	42 531	30 682	39 380
Завод № 9 АО	5 181	4 366	5 582
Завод УРБО-филиал ООО "Уралмаш НГО Холдинг" в Екатеринбурге	2 515	772	2 301
ПромТехноЦентр ООО	2 245	2 217	1 634
Поставщики и подрядчики (авансы выданные)			
Рукабель ООО	99	-	-
Эдельвейс Медицинский Центр ООО	42	-	-
ГК ДелГео	-	37	-
Уралойл ООО	3	11	1
Прочие дебиторы			
Уралмаш-Инжиниринг	16 778	16 778	16 778
Синерсис ООО	2 597	2 526	1 577

3.4. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**2020**	**(21 142)**	**(1 085)**	**407**	**8**	**(21 812)**
	2019	**(18 596)**	**(3 100)**	**554**	**-**	**(21 142)**
Расчеты с покупателями и заказчиками	2020	(2 032)	(659)	22	8	(2 661)
	2019	(1 749)	(816)	533	-	(2 032)
Векселя к получению	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	2020	-	(4)	4	-	-
	2019	(5)	-	5	-	-
Расчеты по прочим операциям	2020	(19 110)	(422)	381	-	(19 151)
	2019	(16 842)	(2 284)	16	-	(19 110)
Итого	**2020**	**(21 142)**	**(1 085)**	**407**	**8**	**(21 812)**
	2019	**(18 596)**	**(3 100)**	**554**	**-**	**(21 142)**

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"
Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

4.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	**54 208**	**37 135**	**55 159**
Расчеты с поставщиками и подрядчики	50 190	29 595	45 893
Авансы полученные	325	444	1 639
Задолженность перед персоналом	1 229	1 529	1 124
Задолженность по налогам и сборам	1 715	2 497	3 523
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	727	739	627
Прочие кредиторы	22	2 331	2 353
Итого	**54 208**	**37 135**	**55 159**

4.2. Просроченная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	**3 677**	**32 458**	**46 899**
Расчеты с поставщиками и подрядчики	3 540	29 595	45 891
Авансы полученные	137	532	1 008
Задолженность по налогам и сборам	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-
Прочие кредиторы	-	2 331	-
Итого	**3 677**	**32 458**	**46 899**

4.3. Крупнейшие кредиторы

Контрагент	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Поставщики и подрядчики			
Уралсевергаз АО	28 692	19 187	21 171
Т Плюс ПАО	13 780	274	7 813
ЕКАТЕРИНБУРГГАЗ АО	2 384	2 162	2 274
Уралмашзавод ПАО	1 584	4 657	9 420
ЭнергосбыТ Плюс АО	1 129	927	1 510
Покупатели и заказчики (авансы полученные)			
ЕМУП МЭС	254	-	-
Машиностроителей 19 ООО	70	92	1 784
Сивар ППЭА АО	58	-	-
Завод УРБО-филиал ООО "Уралмаш НГО Холдинг" в Екатеринбурге	-	341	96
Прочие кредиторы			
Т Плюс ПАО	-	2 331	2 331

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"
Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

5.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	**1 803**	**1 478**	**1 520**
Резерв по оценочным обязательствам под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	144	125	335
Резерв по оценочному обязательству под предстоящие расходы на оплату отпусков	1 659	1 353	1 185
Итого	**1 803**	**1 478**	**1 520**

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"
Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

6.1. Выручка

Выручка	За 2020 год	За 2019 год
Обслуживание и ремонт компрессорного оборудования	790	5205
Обслуживание и ремонт энергооборудования	7 300	-
поставка природного газа	155 568	163375
поставка тепловой энергии	128 761	137405
поставка теплоносителя	3 580	4460
поставка технического кислорода	13 152	14240
поставка углекислоты	37	590
прочая продукция и услуги	1 037	1048
Ремонт электрических двигателей	2 702	-
Техприсоединение к газовым сетям	11	10
Услуга по обслуживанию газового оборудования	3 284	3 155
Услуга по обслуживанию и ремонту электрооборудования	3 015	3 782
Услуги по обслуживанию наружного освещения пешеход. переход.	2 125	2 100
услуги по передаче электрической энергии	14 616	15 576
хранение аргона	21	24
Итого:	**335 999**	**350 970**

6.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты	(278 918)	(289 901)
Топливо и энергия на технологические цели	(14 913)	(14 482)
Амортизация основных средств производственного	(722)	(796)
Расходы на оплату труда	(25 336)	(18 633)
Отчисления на социальное страхование	(6 735)	(4 955)
Прочие	(6 954)	(7 568)
Итого	**(333 578)**	**(336 335)**

6.3. Управленческие расходы

Статьи затрат	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты на содержание АУП	(44)	(88)
Транспортные расходы на содержание АУП	-	-
Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	-	-
Расходы на оплату труда АУП	(4 237)	(4 141)
Отчисления на социальное страхование АУП	(1 106)	(1 096)
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	(994)	(933)
Прочие	(507)	(467)
Итого	**(6 888)**	**(6 725)**

6.4. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2020 год	За 2019 год
Штрафы, пени и нейстойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	86	950
Списание кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	2 363	1
Резервы по оценочным обязательствам	216	333
Доходы по реализации основных средств	-	85
Доходы в сумме восстановления резерва под снижение материальных ценностей	24	-
Прочие доходы	-	1
Итого	**2 689**	**1 370**

6.5. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2020 год	За 2019 год
Штрафы, пени и нейстойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	-	(113)
Расходы на услуги банков	(55)	(51)
Отчисления в оценочные резервы	(678)	(2 593)
Списание дебиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	(6)	(1)
Прочие затраты на персонал (социальные расходы)	(61)	(564)
Расходы по содержанию законсервированных мощностей	(99)	-
Судебные расходы и арбитражные сборы	(15)	(14)
Списание НДС за счет расходов	(56)	(5)
Расходы на оказание услуг по гарантийному обслуживанию	-	(60)
расходы в виде недостачи материальных ценностей в случае отсутствия виновных лиц	(88)	-
Расходы непроизводственного характера	(270)	(17)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(3)	-
Прочие расходы	(12)	(1)
Итого	**(1 343)**	**(3 419)**

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"
Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

7. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Прибыль до налогообложения	(3 121)	5 861
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(624)	1 172
Постоянный налоговый расход (доход)	81	118
Итого Расходы по налогу на прибыль	**(543)**	**1 290**
Изменение отложенных налоговых обязательств	(99)	(16)
Изменение отложенных налоговых активов	(444)	497
Текущий налог на прибыль	-	809
Итого Расходы по налогу на прибыль	**(543)**	**1 290**

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"
Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

8. Операции с связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	За 2020 год	За 2019 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС)	**219 533**	**225 868**
ПАО "Уралмашзавод"	214 223	221 048
ООО "Водоканал-59"	1 907	1 989
ООО "ПЖТ-55"	3 163	2 581
ООО "Связь 19"	240	250
Приобретение продукции, работ, услуг	**5 881**	**5 266**
ПАО "Уралмашзавод"	4 531	3 536
ООО "Водоканал-59"	300	265
ООО "УК ИНПАРК УРАЛМАШ"	839	1 219
ООО "Связь 19"	211	246
Дебиторская задолженность	**61 237**	**49 794**
ПАО "Уралмашзавод"	42 531	30 682
ООО "Водоканал-59"	425	393
ООО "ПЖТ-55"	1 417	1 890
ООО "Связь 19"	86	51
ООО "Уралмаш-Инжиниринг"	16 778	16 778
Кредиторская задолженность	**2 979**	**5 643**
ПАО "Уралмашзавод"	1 584	4 657
ООО "УК ИНПАРК УРАЛМАШ"	495	86
АО "ИЦ Уралмаш-Картэкс"	900	900