



Общество с ограниченной ответственностью
«ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ КРАСТЯЖМАШ»

663035, Красноярский край, Емельяновский район, Шуваевский с/с, 20 км Енисейского тракта, стр.6 пом.1
ИНН/КПП 2411020825/241101001 ОГРН 1102411000746 ОКПО 65599048 ОКОПФ 12300 ОКФС 16
р/с 40702810831000095326 в Красноярское отделение N 8646 ПАО Сбербанк г.Красноярск БИК 040407627 к/с
3010181080000000627 Почтовый адрес: 660119, г. Красноярск, а/я 21304 тел. (391) 222-09-69, e-mail: el-seti@esktm.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах ООО «ЭС КТМ»
за 2020 год

Раздел 1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ КРАСТЯЖМАШ» (Далее – Общество))

Сокращенное наименование: ООО «ЭС КТМ»

ИНН, КПП, ОГРН организации: 2411020825, 241101001, 1102411000746

Дата государственной регистрации: 15.09.2010 г.

Юридический адрес: 663035, Красноярский край, Емельяновский район, Шуваевский с/с, 20 км Енисейского тракта, стр.6 пом.1

Почтовый адрес: 660119, г. Красноярск, а/я 21304

Единоличный исполнительный орган общества: Управляющая компания ООО «Энерговыбор» в лице генерального директора Аветова Александра Константиновича.

В настоящее время Общество осуществляет деятельность на территории Красноярского края.

Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 35 человек. 31 декабря 2020 года сотрудники были уволены в порядке перевода с их согласия к другому работодателю.

Основным видом деятельности предприятия в 2020 году являлись услуги по передаче электроэнергии. По итогам 2020 г. выручка составила:

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Доходы по виду экономической деятельности (тыс. руб.)	Доля в общем объеме выпущенной продукции и оказанных услуг (%)
35.12.1	Передача электроэнергии	207 350	99,485
35.12.2	Технологическое присоединение к распределительным электросетям	12	0,006
71.20.9	Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая	15	0,007
43.21	Производство электромонтажных работ	1 046	0,502
Итого:		208 423	100

С 2021 года запланировано изменение основного вида деятельности ООО «ЭС КТМ», основным видом деятельности планируется сдача в аренду (субаренду) имущества.

Раздел 2. Информация по связанным сторонам

Таблица 2.1 Информация об операциях со связанными сторонами, способными контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ЭС КТМ»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии	Виды операций (продажа товаров, работ, услуг; приобретение товаров, работ,	Объем операций в 2020 год, тыс.руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс.руб.	
					Дебиторская	Кредиторская

		клиента	услуг; получение займа, выдача займа)		задолженность	задолженность
1	ООО «ЭВ Групп»	Г. Санкт-Петербург, наб. реки Фонтанки, 113А	распределение прибыли (дивидендов) за 2019 г.	22310	-	-
2	ООО «Веритас Инвестментс»	Г. Санкт-Петербург, наб. реки Мойки, 58А, пом.33	распределение прибыли (дивидендов) за 2019 г. Юридические услуги	11 153 3 204	-	- 267
3	ООО «Энерговывбор»	Г. Санкт-Петербург, ул. Михайлова, 11	услуги управляющей компании	14 400	-	1 200
4	Стрекаловский Павел Валерьевич	Российская Федерация, Исполнительный директор	Исполнительный директор			

Таблица 2.2. Информация об операциях со связанными сторонами, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «ЭС КТМ»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Виды операций (продажа товаров, работ, услуг; приобретение товаров, работ, услуг; получение займа, выдача займа)	Объем операций в 2020 год, тыс.руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс.руб.	
					Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1	ООО «ОКУ»	Г. Санкт-Петербург, наб. реки Фонтанки, 113А	-	-	-	-
2	ООО «Энерговывбор-Сибирь»	Красноярский край. с/с Шуваевский, 20 км. Енисейского Тракта, 1	Энергоснабжение и Услуги по передаче электроэнергии Техническое обслуживание	578 769 820	1 820 68	18 694 -
3	ООО «ФВ-Эксплуатация»	196626, Санкт-Петербург г, Шушары п, Московское ш, дом № 177, корпус 2, литер К, Ч.Пом. 1-Н	-	-	-	-
4	ООО "РИАЛ"	197342, Санкт-Петербург г, Белоостровская ул, дом № 6, литера А, офис 221	-	-	-	-
5	ООО "ЭНЕРГОВЫБОР-УСТЬ-ЛУГА"	188480, Ленинградская обл, Кингисеппский р-н, Кингисепп	Техническое обслуживание	12 457	-	-

		г, Карла Маркса пр-кт, дом № 25/2, помещение 66, комната 201				
--	--	---	--	--	--	--

Операции со связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

По операциям со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не создавались.

Дебиторская задолженность связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, отсутствует.

Раздел 3. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭС КТМ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем.

Ответственность за организацию и контроль за ведением бухгалтерского учета, хранения документов бухгалтерского учета, а также за представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, соблюдение законодательства в части своевременности исполнения налоговых обязательств возложена на Исполнительного директора ООО «ЭС КТМ»

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности возложена на Главного бухгалтера ООО «ЭС КТМ»

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие.

Раздел 4. Основные методы учета закрепленные в учетной политике.

Нематериальные активы (НМА)

Нематериальных активов на балансе ООО «ЭС КТМ» не имеется.

Основные средства, включая доходные вложения в материальные ценности (ОС)

Учет основных средств Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 г. №26н, Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств от 13.10.2003 г. №91 н.

Основные средства стоимостью менее 40 000 рублей за единицу (в том числе книги и брошюры) отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объектов основных средств.

Переоценка основных фондов Обществом в 2020 году не производилась.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Арендованное имущество отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

В течение 2020 года ООО «ЭС КТМ» арендовало имущество по следующим договорам аренды:

№ п/п	Наименование арендодателя	Реквизиты договора	Примечание
1	ЗАО «ЧЕК-СУ.ВК»	Договор №1/2 от 01.07.2011	Стоимость имущества определена в инвентаризационной описи и составляет 757 735 млн.руб.
2	ИП Анисимов П.Е. ИП Джиоев А.И. ИП Ковригина Т.В. ИП Джиоева Н.Н.	Договор №2015/1 от 09.11.2015	Стоимость полученного в аренду имущества в договоре и актах приема-передачи имущества не определена

	ИП Шитова О.В. ИП Цуканов К.П. ИП Анисимова И.А. Жиганчин А.А.		
3	ИП Джюев А.И. ИП Жигулин С.Б.	Договор №1 от 26.04.2016	Стоимость полученного в аренду имущества в договоре и актах приема-передачи имущества не определена
4	ИП Джюев А.И. ИП Моргун И.В.	Договор №1 от 21.09.2018	Стоимость полученного в аренду имущества в договоре и актах приема-передачи имущества не определена
5	ООО «КСМК»	Договор от 26.10.2018	Стоимость полученного в аренду имущества в договоре и актах приема-передачи имущества не определена
6	ИП Джюев А.И. ИП Моргун И.В.	Договор №2 от 01.01.2019	Стоимость полученного в аренду имущества в договоре и актах приема-передачи имущества не определена
7	ООО «ПромАктив»	Договор №01/А от 01.02.2020	Стоимость полученного в аренду имущества в договоре и актах приема-передачи имущества не определена
8	ООО «Индустриальный парк «Дивный»	Договор от 01.11.2019	Стоимость полученного в аренду имущества в договоре и актах приема-передачи имущества не определена
9	ИП Джюев А.И. ИП Моргун И.В.	Договор №1 от 24.04.2020	Стоимость полученного в аренду имущества в договоре и актах приема-передачи имущества не определена

Так как стоимость передаваемого в аренду имущества не указана в договоре аренды и нет возможности получить данную информацию у арендодателя, то ООО «ЭС КТМ» ведет учет арендованных основных средств по договорам, указанных в п.2-п.9 вышеуказанной таблицы, на счете 001 «Арендованные основные средства» только в количественном выражении. Таким образом, в бухгалтерском учете данное арендованное имущество отражено в нулевой оценке.

Состав, описание и назначение арендованного имущества по состоянию на 31.12.2020 г. представлен в таблице ниже.

№ п/п	Наименование	Описание и назначение	Кол-во
1.	ЗАО «ЧЕК-СУ.ВК», Договор №1/2 от 01.07.2011		
1.1.	Земельные участки	Категория земель: земли промышленности, энергетики, и проч., разрешенное использование: для размещения воздушных линий электропередачи, наземных сооружений кабельных линий электропередачи, подстанций и других объектов энергетики, и проч.	10
1.2.	Сооружение – Воздушная ЛЭП высокого напряжения 20200 м	Предназначено для передачи и распределения электрической энергии	1
1.3.	Нежилое здание ГПП-2 (ЗРУ-10 кВ)	Предназначено для передачи и распределения электрической энергии	1
1.4.	Нежилое здание ГПП-2 (ОПУ-1)	Предназначено для передачи и распределения электрической энергии	1
1.5.	Комплекс смонтированного оборудования ГПП-2	Энергетическое оборудование, предназначенное для передачи электрической энергии, в том числе:	1
		Аккумуляторы	2
		Выключатели масляные	2
		Выпрямительные устройства	2
		Комплект распред. устройство	1
		Оборудование ОРУ 220 кВ (разъединители, короткозамыкатели, разрядники, отделители,	13

		трансформатор)	
		Оборудование ОРУ 35кВ	1
		Панели автоматики, ввода, защиты, цепей, отходящих линий, охлаждения, передачи импульса, регулирования напряжения, управления, сигнализации	39
		Реакторы РБГ	2
		Трансформаторы	4
		Ячейки с выключателем, трансформатором напряжения, разъединителем	16
1.6.	Нежилое здание – ЗРУ-10 РП-220	Предназначено для передачи и распределения электрической энергии	1
1.7.	Нежилое здание – ОПУ-РП-220	Предназначено для передачи и распределения электрической энергии	1
1.8.	Нежилое здание – РП-220	Предназначено для передачи и распределения электрической энергии	1
1.9.	Сооружение ОРУ-220	Предназначено для передачи и распределения электрической энергии	1
1.10.	Комплекс смонтированного оборудования РП-220кВ	Энергетическое оборудование, предназначенное для передачи электрической энергии, в том числе:	1
		Подстанция 220кВ РП КТМЭ (ПС-№165) Ячейки, разъединители, выключатели, Разрядники, трансформаторы, заградители, конденсаторы, аккумуляторные батареи, выпрямительные устройства	42
		Отпайки от воздушной линии, ошиновка гибкая, кабельные линии 0,4кВ (всего 4,15 км)	9
		Щиты постоянного тока, щиты собственных нужд	4 панели
		Компрессоры, осциллографы	6
		Панели управления защиты	36
		Бак металлический, таль ручная, шкафы металлические, дистилляторы	10
		Подстанция 110кВ СН РП КТМЭ (ПС-№164) Ячейки, разъединители, отделители, короткозамыкатели, разрядники, трансформаторы	32
		Кабельные линии 10кВ, отпайки от воздушной линии (всего 1,74 км)	5
2.	ИП Анисимов П.Е., ИП Джиоев А.И., ИП Ковригина Т.В., ИП Джиоева Н.Н., ИП Шитова О.В., ИП Цуканов К.П., ИП Анисимова И.А., Жиганчин А.А. Договор №2015/1 от 09.11.2015		
2.1.	Сооружение - кабельная линия 10 кв (фидер 100-10), 1116 м	Предназначено для передачи и распределения электрической энергии	1
2.2.	Сооружение - кабельная линия 10 кв (фидер 100-5), 1117 м	Предназначено для передачи и распределения электрической энергии	1
2.3.	Отходящие кабельные линии 10кВ от РП-10	Предназначено для передачи и распределения электрической энергии	2
	* Примечание: Договор №2015/1 от 09.11.2015 расторгнут 31.12.2020 года (последний день аренды 31.12.2020 года)		
3.	ИП Джиоев А.И., ИП Жигулин С.Б. Договор №1 от 26.04.2016 г.		
3.1.	Нежилое здание КТПБ-143	Предназначено для передачи и распределения электрической энергии	1
3.2.	Оборудование КТПБ-143	Энергетическое оборудование, предназначенное для передачи электрической энергии, в том числе: Ячейки с выключателями и трансформаторами	15
3.3.	Оборудование ОРУ 110кВ	Энергетическое оборудование, предназначенное для передачи электрической энергии, в том числе: Разъединители, отделители, короткозамыкатели, разрядники, система шин, трансформаторы	18
		Отпайки от опоры (всего 0,09 км)	2

		Автоцистерна	1
		Выключатели	3
	* Примечание: Договор №1 от 26.04.2016 г. расторгнут 31.12.2020 года (последний день аренды 31.12.2020 года)		
4	ООО «КСМК» Договор от 26.10.2018		
4.1.	Нежилое помещение площадью 5687,7 м2	Нежилое помещение площадью 5687,7 м2, с отдельным автомобильным въездом	1
4.2.	Энергетические объекты	Энергетическое оборудование, предназначенное для передачи электрической энергии, в том числе:	88
		Трансформаторные подстанции	21
		Фундаментные блоки ФБС	64
		Кабельные линии (общая длина 1,5 км)	8
	* Примечание: по Договору от 26.10.2018 г. энергетические объекты возвращены 31.12.2020 года (последний день аренды 31.12.2020 года)		
5	ИП Джиоев А.И., ИП Моргун И.В. Договор №2 от 01.01.2019 г.		
5.1.	Часть земельного участка площадью 10145 м2	Категория земель: земли промышленности, энергетики, и проч., разрешенное использование: для размещения воздушных линий электропередачи, наземных сооружений кабельных линий электропередачи, подстанций и других объектов энергетики, и проч.	1
5.2.	Энергетические объекты	Энергетическое оборудование, предназначенное для передачи электрической энергии, в том числе:	27
		Трансформаторные подстанции	5
		Фундаментные блоки ФБС	20
		Кабельные линии (общая длина 0,5 км)	2
	* Примечание: по Договору №2 от 01.01.2019 г. энергетические объекты возвращены 31.12.2020 года (последний день аренды 31.12.2020 года)		
6	ООО «ПромАктив», договор №01/А от 01.02.2020		
6.1.	Часть нежилого помещения 78,64 кв.м	Используется как офисное помещение	1
7	ООО «Индустриальный парк «Дивный», договор от 01.11.2019 г.		
7.1.	Часть земельного участка площадью 184,0 м2	Категория земель: земли населенных пунктов, разрешенное использование: для размещения промышленных объектов	1
8	ИП Джиоев А.И., ИП Моргун И.В. Договор №1 от 24.04.2020 г.		
8.1.	Земельный участок площадью 6100 м2	Категория земель: земли промышленности, энергетики, и проч., разрешенное использование: для размещения воздушных линий электропередачи, наземных сооружений кабельных линий электропередачи, подстанций и других объектов энергетики, и проч.	1
8.2.	Энергетические объекты	Энергетическое оборудование, предназначенное для передачи электрической энергии, в том числе:	37
		Трансформаторные подстанции	11
		Фундаментные блоки ФБС	22
		Кабельные линии (общая длина 0,73 км)	4
	* Примечание: по Договору №1 от 24.04.2020 г. энергетические объекты возвращены 31.12.2020 года (последний день аренды 31.12.2020 года)		

Материально-производственные запасы (МПЗ)

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

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Израсходованные и выбывшие материальные запасы (сырье, материалы и пр.) отражаются в бухгалтерском учете по средней себестоимости.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится одновременно в момент ее передачи (отпуска) работникам организации. Стоимость остальной специальной одежды погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Резерв под обесценение материальных ценностей Обществом в 2020 году не создавался, так как по результатам проведенной инвентаризации материальных ценностей с пониженными потребительскими свойствами не обнаружено.

Общество не передавало материально-производственные запасы в залог.

Кредиты и займы

Кредитов и займов Общество в 2020 году не получало.

Предоставленных и полученных залогов нет.

Бухгалтерская отчетность

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Раздел 5. Пояснения к показателям прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах.

Состав прочих доходов и расходов представлен следующими статьями в соответствии с отчетом о финансовых результатах за 2020 год:

Строка бухгалтерской отчетности	Наименование статьи доходов / расходов	Сумма, тыс. руб.
2340	Прочие доходы	478 347
	от сдачи имущества в аренду (субаренду)	478 157
	проценты по депозиту	184
	прибыль (убыток) прошлых лет	6
2350	Прочие расходы	(454 246)
	расходы на услуги банков	(210)
	расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	(450 207)
	мат.помощь сотрудникам, премии к юбилеям, подарки	(87)
	юридические услуги	(10)
	списание стоимости не востребованных проектных работ	(2 533)
	госпошлины за рассмотрение исков в суде, штрафы гос.органов, налоги	(3)
	списание НДС	(1 166)
	прочие расходы (списание ТМЦ)	(21)
	расходы на уплату страховых взносов	(9)

Постоянные и временные разницы в оценке активов и обязательств представлены в таблицах:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Вычитаемые временные разницы на 01.01.2020	4 794
2	Отложенные налоговые активы на 01.01.2020	1 372
3	Налогооблагаемые временные разницы на 01.01.2020	940
4	Отложенные налоговые обязательства на 01.01.2020	188
5	Отложенный налог на 01.01.2020 (2-4)	1 184
6	Вычитаемые временные разницы на 01.01.2021	14 628
7	Отложенные налоговые активы на 01.01.2021 (с учетом корректировки)	2 925

	отложенных налоговых активов прошлых периодов)	
8	Налогооблагаемые временные разницы на 01.01.2021	1 934
9	Отложенные налоговые обязательства на 01.01.2021	387
10	Отложенный налог на 01.01.2021 (7-9)	2 538
11	Отложенный налог за период (10-5)	1 354

Чистая прибыль Общества за 2020 год (после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды) составила 38 275 тыс. руб.

В январе 2021 года была практически вся погашена кредиторская задолженность в следующих размерах:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 31 025 тыс.руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда – 1 863 тыс.руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 315 тыс.руб.

В январе 2021 года была практически вся погашена дебиторская задолженность в следующих размерах:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 28 537 тыс.руб.

Раздел 6. Прочие пояснения к отчетности

События после отчетной даты и сведения о непрерывности деятельности

В связи с развитием пандемии коронавирусной инфекции (COVID-19), в Российской Федерации были введены карантинные мероприятия, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний различных отраслей.

Общество расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетной даты, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Хотя на дату выпуска бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год ситуация всё еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия сложившихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Учитывая стабильный спрос на услуги Общества, руководство уверено, что наше предприятие будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Иных существенных событий после отчетной даты нет.

Информация об энергосбережении

В соответствии с Федеральным законом от 23.11.2009 г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», Обществом раскрывается информация о совокупных затратах на использованные в течение календарного года основные энергетические ресурсы.

Приобретено и потреблено энергетических ресурсов для собственных нужд в 2020 году:

Электрическая энергия – 5 491 тыс. руб. без НДС, из нее приобретенная для компенсации технологических потерь – 5 491 тыс. руб. без НДС.

ГСМ – 237,0 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «Энерговыбор» -
Управляющей компании
ООО «ЭС КТМ»

« 15 » 03 2021 г.



Аветов А.К.