

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоИнвест»

119121, Российская Федерация,
город Москва, улица Бурденко,
дом 22, помещение 3

ОГРН 1187746733877
ИНН 7704459315
КПП 770401001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Общие сведения

Основным видом экономической деятельности Общества с ограниченной ответственностью «ЭнергоИнвест» (далее – «Общество») является предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 64.99) и зарегистрировано 07.08.2018г. ОГРН 1187746733877.

Общество зарегистрировано по адресу: 119121, город Москва, улица Бурденко, дом 22, офис3.

В четвертом квартале 2020 года участниками Общества стали Биков Артем Эльбрусович и ООО «ТЭА» ИНН 7203322704, а ООО «Базфорс» ИНН 7701749591 вышло из состава участников Общества.

Общество обособленных подразделений и филиалов не имеет.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Ромашев Максим Павлович.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 рублей

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2020 составляет 4 (четыре) человека, трое из которых работают по основному месту работы, а четвертый - совместитель.

Среднесписочная численность – 3 чел.

2. Особенности учетной политики

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998г. №34н.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. № 49.

2.2. Основные средства

Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 (ред. от 28.04.2019). Начисление амортизации линейное.

На данный момент основных средств на балансе Общества не имеется.

2.3 Финансовые вложения

При осуществлении хозяйственных операций с финансовыми вложениями Общество руководствуется положениями Федерального закона от 22.04.96г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Финансовые вложения принимаются к учету по стоимости приобретения на счете 58 «Финансовые вложения», субсчет соответствующего вида вложения. При выбытии финансового вложения (по которому не определяется текущая рыночная стоимость) его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.4. Налоги и сборы

Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляется с применением ПБУ 18/02.

2.5. Резервы.

По решению руководства Общества в конце 2020г. было принято решение о создании резервов под обесценение финансовых вложений по некоторым контрагентам по выданным займам и начисленным по ним процентам, так как с высокой степенью вероятности данная задолженность не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями (п. 70 Положения по бухгалтерскому учету, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н).

Резервы под обесценение созданы с учетом имеющихся у Общества перед контрагентами встречных обязательств (в ред. Федеральных законов от 06.06.2005 N 58-ФЗ, от 30.11.2016 N 401-ФЗ, от 27.11.2017 N 335-ФЗ).

2.6. Прочие существенные положения

Просроченной дебиторской, либо кредиторской задолженности на балансе Общества на 31.12.2020г. не имеется.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы на 31.12.2020г. отсутствуют.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества представлены статьей 1170 бухгалтерского баланса «Долгосрочные финансовые вложения» отображена покупка акций на сумму 3 109 422 тыс. руб.

Так как бухгалтерская (финансовая) отчетность должна быть достоверной, то в статье 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» показана сумма 541 716 тыс. руб. за минусом созданного резерва под обесценение. Всего в 2020г. Общество выдало займов 1 143 590 тыс. руб.

3.2. Дебиторская задолженность

На конец отчетного периода Общество имеет дебиторскую задолженность в размере 4 557 тыс. руб., которая состоит из суммы процентов к получению, начисленных по выданным займам за минусом созданного резерва по сомнительным долгам.

3.3. Кредиторская задолженность

На «31» декабря 2020 года у Общества в строке 1450 «Прочие обязательства» раздела IV «Долгосрочные обязательства» отражена кредиторская задолженность в размере 198 311 тыс. руб., данная задолженность возникла из договора уступки прав требования б/н от 30.06.2019г., и является долгосрочной (п. 19 ПБУ 4/99, Приказ Минфина от 02.07.2010 № 66н).

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма начисленных, но не выплаченных в текущем году дивидендов за 2018 и 2019 гг., а также задолженность по арендной плате в размере 41 тыс. руб.

3.4. Доходы и расходы

Доходы Общества отражены по следующим статьям Отчета о финансовых результатах:

- по статье 2310 «Доходы от участия в других организациях» отражены полученные в 2020 году дивиденды от 100% (Сто процентов) дочерней компании АО «ЭК «Восток» ИНН 7705424509, в соответствии с подпунктом 1 пункта 3 статьи 284 НК РФ расчет налога на прибыль с данных дивидендов производится по ставке 0%. Сумма полученных дивидендов составляет 1 327 873 тыс. руб.;
- по статье 2320 «Проценты к получению» в размере 25 054 тыс. руб.;
- по статье 2340: «Прочие доходы» в размере 130 000 тыс. руб., - безвозмездная финансовая помощь от 100% дочерней компании АО «ЭК «Восток» ИНН 7705424509.

Расходы Общества:

- «Управленческие расходы» Общества в размере 26 536 тыс. руб., отраженные по статье 2220, включают в себя:
 - ✓ Расходы на аренду 408 тыс. руб.
 - ✓ Командировочные расходы 336 тыс. руб.
 - ✓ Оплата труда со страховыми взносами 25 446 тыс. руб.
 - ✓ Прочие затраты в размере 346 тыс. руб. включающие в себя расходы на обучение персонала, проведение оценки, аудита и прочие затраты.
- по статье 2330 «Проценты к уплате» в размере 82 896 тыс. руб.;
- «Прочие расходы» Общества в размере 650 989 тыс. руб., отраженные по статье 2350 включают в себя расходы за услуги банка, прочие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, резервы под обесценение финансовых вложений и по сомнительным долгам.

4. Прочее

Событий после отчетной даты у Общества не было.

В 2021 году Общество не планирует сокращение или прекращение своей деятельности.

Общество рассматривает распространение вирусной инфекции и возросшую нестабильность на финансовых рынках в виде некорректирующих событий. Ввиду неопределенности и продолжительности указанных событий руководство не может надежно оценить их количественное влияние на свое финансовое положение. Ожидается влияние событий на прибыль текущего периода от реализации продукции (товаров, работ, услуг), а также может быть оказано влияние на оценку платежеспособности контрагентов, что может привести к росту убытков от обесценения дебиторской задолженности. Степень воздействия

этого влияния будет, в то числе, зависеть от того, как долго продлится пандемия коронавирусной инфекции COVID-19 и связанные с этим ограничения.

5. Связанные стороны

№	Наименование (Ф.И.О.) связанной стороны	Основание
1	Ромашев Максим Павлович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа – Генеральный директор
2	Акционерное общество «Энергосбытовая компания «Восток»	Относится к той же группе лиц
3	Общество с ограниченной ответственностью «Нижевартовская Энергосбытовая компания»	Относится к той же группе лиц
4	Общество с ограниченной ответственностью «Энергоучет»	Относится к той же группе лиц
5	Общество с ограниченной ответственностью «Единый Расчетный Центр «Прогресс»	Относится к той же группе лиц
6	Открытое акционерное общество «Тюменский расчетно-информационный центр»	Относится к той же группе лиц
7	Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО»	Относится к той же группе лиц
8	Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр»	Относится к той же группе лиц
9	Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания»	Относится к той же группе лиц
10	Акционерное общество «Региональный информационный центр»	Относится к той же группе лиц
11	Стукалов Андрей Владимирович	Относится к той же группе лиц
12	Бокарева Анастасия Олеговна	Аффилированное лицо (владеет более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал общества).

От Акционерного общества «Энергосбытовая компания «Восток» в 2020 году была получена безвозмездная финансовая помощь в размере 130 000 тыс. руб.

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2020 год составляют 16 534 тыс. рублей, в том числе удержанный с указанных доходов НДФЛ – 2 149 тыс. рублей.
- Долгосрочные вознаграждения персоналу: премия по итогам 2019 года составляет 5 173 тыс. рублей, дивиденды – 230 828 тыс. рублей (в том числе НДФЛ – 30 008 тыс. рублей).

Генеральный директор

Ромашев Максим Павлович