

# Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Региональные электрические сети» за 2020 год.

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РЭС» (далее Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 1. Общая информация.

Акционерное общество «Региональные электрические сети»

ИНН/КПП: 7810785984/781001001, ОГРН: 1207800004169

Юридический адрес Общества: 196006, Санкт-Петербург, ул. Цветочная, д. 7, литер Ж, помещение 402.

Почтовый адрес Общества: 196006, Санкт-Петербург, ул. Цветочная, д. 7, литер Ж, помещение 402.

Способ образования юридического лица: путем реорганизации в форме преобразования. На основании Решения общего собрания участников ООО «РЭС» от 12.09.2019. Дата государственной регистрации: 21.01.2020.

Сведения о правопродшественнике: Общество с ограниченной ответственностью «Региональные электрические сети» (ООО «РЭС»), ОГРН 114784739902, ИНН/КПП 7814628982/781401001.

В отношении бухгалтерской отчетности при преобразовании (смены организационно-правовой формы, в соответствии с письмом Минфина России от 28.12.2016 N 07-04-09/78875) необходимость формирования заключительной и вступительной бухгалтерской отчетности отсутствует. Отчетный период для целей составления бухгалтерской отчетности не прерывается.

Размер уставного капитала: 192 010 на 31.12.2020.

Сведения об единственном акционере на 31.12.2020:

- Акционерное общество «ЛОЭСК-Электрические сети Санкт-Петербурга и Ленинградской области» (АО «ЛОЭСК»). Размер доли 100%. Номинальная стоимость доли 192 010. Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения - 05.03.2021.

19.03.2020 года единственным акционером Общества принято решение о реорганизации в форме присоединения акционерного общества «Региональные электрические сети» к акционерному обществу «Ленинградская областная электросетевая компания». 22.09.2020 года решением единственного акционера, отменено ранее принятое решение о реорганизации в форме присоединения акционерного общества «Региональные электрические сети» к акционерному обществу «Ленинградская областная электросетевая компания».

21.08.2020 года единственным акционером Общества принято решение о реорганизации в форме присоединения к акционерному обществу «Региональные электрические сети» общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания Северо-Запад». Реорганизация завершена 30.12.2020.

Общество создано без ограничения срока деятельности. В 2020 году Общество осуществляло свою деятельность на территории двух субъектов РФ: Санкт-Петербурга и Ленинградской области. Основной целью деятельности Общества является получение

прибыли. Для получения прибыли Общество вправе осуществлять следующие виды деятельности:

- передачу электрической энергии;
- технологическое присоединение к электрическим сетям;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества в 2020 году составила 53 человека, а за предыдущий 2019 год - 49 человека.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

По состоянию на 31 декабря 2020 года генеральным директором Общества является Магдеев Нияз Надырович, на основании решения единственного акционера от 03.11.2020.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при осуществлении хозяйственных операций несет генеральный директор. Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ, ФСБУ») и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

## **2. Информация об основных положениях учетной политики.**

Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ООО «РЭС» N 48/1 от 29 декабря 2018 г. "Об утверждении учетной политики". Приказом от 13.12.2019 №72, внесены дополнения и изменения в Положение об учетной политике Общества с 01.01.2020 года. Приказом от 30.12.2020 №07-99 утверждена новая редакция «Положения учетной политики для бухгалтерского и налогового учета», действующая с 01.01.2021.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- Переоценка не проводится;
- Оценка при списании МПЗ осуществляется методом ФИФО;
- Финансовый результат от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке, как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период;
- Общество осуществляет учет по полной производственной себестоимости;
- Общепроизводственные расходы, являются для Общества управленческими расходами (метод директ-костинг).

## **3. Нематериальные активы.**

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют нематериальные активы.

#### 4. Основные средства.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1, положений Учетной политики.

Применяется амортизационная премия в налоговом учете.

Учет основных средств производится по первоначальной стоимости, переоценке не подлежит.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 «Незавершенные капитальные Вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

Информация об основных средствах, находящихся в залоге указана в Таблице 2.4. (балансовая на 31.12.2020), Таблице 8. (договорная на дату подписания договора) Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

Информация о договорах залога представлена ниже:

	Залоговая стоимость
ПАО «Сбербанк»	1 111 977
Договор залога № 0095-1-104118-АСРМ-З от 14.12.2018	281 478
Договор ипотеки №0095-1-104118-АСРМ-И1 от 28.08.2018 г. (до 27.08.21)	798 947
Договор ипотеки №0095-1-104118-АСРМ-И2 от 28.08.2018 г. (до 27.08.21)	16 220
Договор ипотеки №0095-1-104118-АСРМ-И3 от 28.12.2018 г.	15 332

#### 5. Финансовые вложения.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу. Общество не имеет финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

#### 6. Прочие внеоборотные активы.

Изменение прочих внеоборотных активов на 31.12.2020 г. по строкам 1191 «авансы, выданные подрядчику, для строительства» и 1192 «материалы, переданные подрядчику, для строительства» связано с расторжением договора подряда с ООО СК «Нострум», возвратом аванса и материалов.

#### 7. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу. Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря

2020 года отсутствуют. Признаки обесценения на 31.12.2020 отсутствуют. Расшифровка отражения строительных материалов приведена в таблице:

	2019	2020
Запасы по строке 1192 (материалы, переданные подрядчику, для строительства)	37 160	-
Запасы по строке 1210	1 614	21 221
<b>Всего</b>	<b>38774</b>	<b>21 221</b>

#### 8. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу. Основные дебиторы:

Наименование контрагента / договор	ИНН	счет учета	ДЗ на 31.12.2020
АО "Петербургская сбытовая компания"	7841322249		18 935
Договор № 01/ПЭ/2017 от 01.01.2017 г.		62.01	18 935
ПАО "Россети Ленэнерго"	7803002209		9 911
Договор №11-11605 от 01.10.2011 г.		62.01	7 327
450/13/ТП/С от 18.12.2013		60.02	2 537
Договор №ОД-СПб-24901-18/36417-Э-18 от 18.09.2018		60.02	47
ПАО "ФСК ЕЭС"	4716016979		3531
Договор № 1087/П от 27.10.2015 г.		60.02	3 531
ООО "СЛАВЯНСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ"	7806433443		5 241
Договор № 01-ПЭЭ/2018 от 01.07.2018 г.		62.01	5 241
ГУП "ВОДОКАНАЛ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА"	7830000426		1 626
Договор № 294476/16-ВО от 23.06.2016 г.		60.02	1 524
Договор № 294476/16-ВС от 23.06.2016 г.		60.02	102
ООО "МАГНИТЭНЕРГО"	7715902899		801
Договор № Т-310 от 01.10.2015 г. (соглашение о замене стороны от 22.06.18)		62.01	801

#### 9. Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года включают:  
Денежные средства на счетах в банках, денежные эквиваленты в виде краткосрочных депозитов:

1	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" Расчетный счет 40702810455080003386)	278
2	АО БАНК "ПСКБ" Расчетный счет 407028104000000033092	60 714
	<b>Итого:</b>	<b>60 992</b>

В связи с внесением изменений в Учетную политику, ретроспективно отражены денежные эквиваленты в виде краткосрочных депозитов (3 и менее месяцев):

период	Бухгалтерский баланс на 31.12.2019		Бухгалтерский баланс на 31.12.2020	
	строка 1240	строка 1250	строка 1240	строка 1250
31.12.2018	22 000	3 314	-	25 314
31.12.2019	109 218	209	5 318	104 109

## 10. Кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу. По состоянию на 31.12.2020 долгосрочная кредиторская задолженность по кредитному договору №0095-1-104118-АСРМ от 28.08.2018 г. с ПАО «СБЕРБАНК» полностью переведена в краткосрочную Дата возврата по договору 28.06.2021г. Основные кредиторы:

Наименование контрагента/договор	ИНН	счет учета	КЗ на 31.12.2020
ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ЭТАЛОН ГАЛАКТИКА"	7814762410		<b>902 276</b>
№ 001/2505 от 15.03.2013		62.02	902 276*
АО "Эталон ЛенСпецСМУ"	7802084569		<b>757 424</b>
Договор № 001/2505 от 15.03.2013 г.		62.02	602 293*
Договор № 03/ТП/2018 от 04.07.2018 г.		62.02	127 821
Договор № 2/ТП/2017 от 14.07.2017 г.		62.02	27 310
ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ЭТАЛОН ДЕВЕЛОПМЕНТ"	7814741709		<b>180 400</b>
№ 25/ТП/2019 от 13.08.2019		62.02	180 400
ООО "СТРОЙТРЕСТГАЛАНТ-2"	7804485252		<b>175 150</b>
№ 54/ТП/2020 от 02.10.2020		62.02	4 544
Договор № 4/17/ТП от 04.09.2017		62.02	170 606
ООО "ЖК Московский"	7810843481		<b>45 770</b>
Договор № 002/2308 от 15.03.2013 г.		62.02	45 770
ООО "ТК "АРСЕНАЛ"	7840007357		<b>41 414</b>
Соглашение б/н от 13.10.2017 г. к договору №001/2505 от 15.03.2013 г.		62.02	41 414
ООО "СОЮЗ ИНВЕСТ"	7813232681		<b>40 071</b>
Доп.соглашение №3 от 02.07.16 г. к договору № 005 от 01.11.2013 г.		62.02	40 070
Договор б/н от 30.09.2016 г.		60.01	1
ООО "РСС"	7816690753		<b>29 675</b>
№ 01-10/СА от 01.10.2019		60.01	1
№ 12-19/АЭСИ от 01.10.2019		60.01	243
№ КР-281220/1 от 28.12.2020		60.01	1 925
№ КР-281220/2 от 28.12.2020		60.01	116
№ КР-281220/3 от 28.12.2020		60.01	751
№ КР-281220/4 от 28.12.2020		60.01	577
Договор № ТО-01/2019 от 19.03.2019		60.01	1 100
Договор № ТО-03/2019 от 04.06.2019		60.01	3 222
Договор № ТО-04/2019 от 18.07.2019		60.01	4 483
Договор № ТО-05/2019 от 18.07.2019		60.01	19

Договор № ТО-06/2019 от 03.09.2019		60.01	10 947
Договор № ТО-07/2019 от 03.09.2019		60.01	19
Договор № ТО-08/2019 от 03.09.2019		60.01	2 005
Договор № ТО-09/2019 от 03.09.2019		60.01	3 050
Договор № ТО-10/2019 от 03.09.2019		60.01	402
Договор № ТО-11/2019 от 03.09.2019		60.01	815
ООО "ЭНЕРГОСТРОЙИНВЕСТ"	7820326732		<b>23 337</b>
№ 14/2020-СМР от 13.10.2020		60.01	8 668
№ 15/2020-СМР от 13.10.2020		60.01	14 669

\*в рамках договора № 001/2505 от 15.03.2013 Заявители: ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ЭТАЛОН ГАЛАКТИКА" и АО "Эталон ЛенСпецСМУ" на основании двухстороннего соглашения произвели зачет авансов между собой в 2020 году на сумму: 183 543 тыс. рублей, что отразили в актах сверки, со своей стороны. Кредиторская задолженность по договору в целом на 31.12.2020 подтверждена. Для исключения расхождений по актам сверки с Заявителями, Общество на дату подписания финансовой отчетности за 2020 год, является инициатором заключения трехстороннего соглашения о зачете авансов между Заявителями.

## 11. Доходы и расходы.

Информация о выручке и себестоимости по видам деятельности за 2020 год представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль/(убыток)
Услуги передаче электрической энергии г. Санкт-Петербург	252 664	409 388	(156 724)
Услуги передаче электрической энергии Ленинградская область	12 377	15 357	(2 980)
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	314 767	1 249	313 518
Прочая платная деятельность	770	16	754
Бездоговорное потребление	2 403		2 403
<b>Итого:</b>	<b>582 981</b>	<b>426 010</b>	<b>156 971</b>

В «Отчете о финансовых результатах» ретроспективно отражено распределение по видам деятельности показателей «Выручка», «Себестоимость», «Валовая прибыль (убыток)». Информация о себестоимости в разрезе элементов затрат представлена в Таблице № 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с изменением распределения общехозяйственных расходов в «Отчете о финансовых результатах» за 2019 год ретроспективно отражены управленческие расходы:

Строка ОФР	2019 было	2019 стало
Выручка 2110	1 053 789	1 053 789
Себестоимость продаж 2120	(460 693)	(413 876)
Валовая прибыль (убыток) 2100	593 096	639 913
Управленческие расходы 2220	-	(46 817)
Прибыль (убыток) от продаж	593 096	593 096

## 12. Прочие доходы.

Информация по прочим доходам на 31.12.2020 представлена ниже:

№ п/п	Вид дохода	Сумма
1	Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	12 097
2	Прочие	1 765
<b>Итого:</b>		<b>13 862</b>

## 13. Прочие расходы.

Информация по прочим расходам на 31.12.2020 представлена ниже:

№ п/п	Вид расхода	Сумма
2	Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	12 097
4	Расходы на услуги банков	369
6	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	322
7	Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 807
<b>Итого:</b>		<b>15 595</b>

## 14. Финансовый результат и учет расчетов по налогу на прибыль.

Финансовый результат Общества формируется с учетом положений ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н). При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно. Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. При этом величина текущего налога на прибыль показывается в отчете о финансовых результатах в сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В таблице приведен порядок формирования финансового результата Общества за 2020 год:

Показатель Отчета о финансовых результатах	Сумма
Прибыль до налогообложения (2300)	94 891
Налог на прибыль (2410) в т. ч.	(20 391)
текущий налог на прибыль (2411)	(19 947)
отложенный налог на прибыль (2412)	(444)
Прочее, включая налоговые санкции (2460)	(17)

Чистая прибыль отчетного периода (2400)	74 483
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (2520)	752 986*
Совокупный финансовый результат периода (2500)	827 469

\*Нераспределенная прибыль при присоединении ООО «Инвестиционная компания Северо-Запад».

Базовая прибыль на акцию рассчитана на 31.12.2020 года и составляет 283 рубля 04 копейки. В «Отчете о финансовых результатах» по строке 2900 не отражена, так как менее 1 тыс. рублей.

### 15. Налог на прибыль.

В 2020 году размер текущего налога на прибыль составил 19 947, в том числе в федеральный бюджет 2 992, в региональный бюджет 16 955.

### 16. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Связанные стороны» связанными сторонами являются юридические и/или физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, или на деятельность которых организация способна оказывать влияние. Согласно ПБУ 11/2008 к связанным сторонам относятся: аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ; участники совместной деятельности; негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

К связанным сторонам Общества относятся аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ. Общество не участвует в совместной деятельности и в пенсионных фондах, действующих в интересах работников Общества.

Перечень связанных сторон Общества за 2020 год представлен в таблице.

Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Магдеев Нияз Надырович относится к связанным сторонам.

Бенефициарным владельцем является Трабер И.И.

Наименование	Основание	%
<b>с 01.01.2020 по 31.12.2020</b>		
АО «ЛОЭСК»	Доля в уставном капитале АО РЭС	100
ООО «РОСТОК»	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	

Субъект РФ – Ленинградская область в лице Ленинградского областного комитета по управлению государственным имуществом	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица
---	--

#### Операции со связанными сторонами в отчетном периоде

Наименование	Приобретение товаров, работ, услуг (в т. ч. НДС)	Аренда имущества у связанных сторон (в т. ч. НДС)	Финансовые операции		
			Займы	Приобретен ие ценных бумаг (векселя, акции, облигации)	Приобрет ение имуществ енных прав
АО «ЛОЭСК»	14 534	11 698	46 464	-	-

#### Состояние взаиморасчетов со связанными сторонами на конец отчетного периода

Наименование	Состояние расчетов со СС на конец отчетного периода			
	Стр.1230  (Дебиторс кая задолженно сть)	Стр.1170  (Финансо вые вложения )	Стр.1240  (Краткосо рные финансовые вложения)	Стр.1520  (Кредиторс кая задолженно сть)
АО «ЛОЭСК»	1	-	-	11 698

Суммарный размер вознаграждений основному управленческому персоналу (включая НДФЛ, страховые взносы), начисленных за 2020 год и выплаченных по дате подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, составил 12 010.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), такие как вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного

управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) отсутствуют.

#### **17. Сегменты.**

Общество осуществляет свою деятельность на территории Санкт-Петербурга и Ленинградской области. Для данных субъектов тарифы на услуги по основным видам деятельности - услуги по передаче электроэнергии, услуги по технологическому присоединению к сети – региональными регулирующими органами устанавливаются отдельно. В целях предоставления необходимых данных региональным регулирующим органам для расчета тарифов Общество поддерживает аналитические записи хозяйственных операций в разрезе двух вышеуказанных географических субъектов.

На основании того, что в каждом географическом операционном сегменте Общество осуществляет экономически однородную деятельность, оказывает сходные по характеру услуги и действует в одной правовой среде на территории одного государства, - вышеуказанные географические сегменты определены как единый сегмент для целей настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности. Общество считает, что объединение сегментов обеспечивает заинтересованных пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности наиболее релевантной информацией об отраслевой специфике, хозяйственной структуре и финансовых показателях Общества.

#### **18. Влияние пандемии коронавируса (COVID -19).**

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в 2020 году, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию. Указанные события могут оказывать влияние на деятельность Общества.

Руководство Общества принимает во внимание следующие факторы:

- характер естественной монополии деятельности Общества, наличие стабильной базы заявителей, сформированной на долгосрочный период,
- прогноз ликвидности Общества не изменился, информация об изменении договорных условий со стороны дебиторов не поступала;
- в регулируемой деятельности отсутствуют поставщики товаров в работе которых использовался режим «нерабочих дней». Поставка товаров, оказание работ и услуг происходит непрерывно;

**и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.**

**Генеральный директор**

**30 марта 2021**



**Н.Н. Магдеев**