

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Трансэнергопром» за 2020 год

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

1. Краткая характеристика деятельности

Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью
Краткое наименование	ООО «ТЭП»
ИНН	7731411714
Вид(ы) деятельности	Оптовая торговля электрической и тепловой энергией
ОКПО	30165833
Местонахождение	123317, г. Москва, ул. Литвина-Седого, д.4, стр.1
Юридический адрес	123317, г. Москва, ул. Литвина-Седого, д.4, стр.1

Филиалы и представительства

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	Филиал	Нет	
2	Представительство	Нет	

Численность работающих

Численность работающих	
2020	2019
41	32

Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган - Общее собрание	Общее собрание участников	2	Высший орган управления обществом
Наблюдательный Совет (Совет директоров)	Совет директоров 1. Литвиненко В.М. 2. Илуридзе З.Г. 3. Климашевская Е.В. 4. Славин Д.Л. 5. Шушкин А.А.	5	Общее руководство деятельностью общества
Коллегиальный исполнительный орган (Дирекция, Правление и Т.Д.)	Нет		
Член Совета директоров Общества, Единичный исполнительный орган Общества	Генеральный директор Климашевская Елена Валентиновна		Текущее руководство деятельностью общества

2. Размер уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет – 200 тыс. руб.

3. Сведения об аудиторе

На годовом общем собрании акционеров, протокол б/н от 23.04.2020 г. года было принято решение утвердить аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год - ООО «Интерком-Аудит».

Местонахождение:

г. Москва, 3-я улица Ямского поля, дом 2, корпус 13, этаж 7, помещение XV, комната 6.
ИНН / КПП 7729744770/771401001

4. Наличие лицензий, сроки их выдачи.

У Общества на 31.12.2020 г. нет действующих лицензий.

Общество является субъектом оптового рынка электроэнергии (мощности), согласно Свидетельству №44/2013, выданному ассоциацией «НП Совет рынка» 13 сентября 2013 года.

Общество состоит в ассоциации «НП Совет рынка» по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергией и мощностью, согласно Протоколу №22/2012 заседания Наблюдательного совета Партнерства от 29 мая 2012 года.

Общество является действующим участником оптового рынка электроэнергии (мощности), согласно Уведомлению о предоставлении права участия в торговле электрической энергией (мощностью) на оптовом рынке с использованием зарегистрированной группы точек поставки №02-01/14-9856 от 17.04.2014 г. («Министратор торговой системы»).

Общество является действительным членом СРО НП «ЭнергоПрофАудит», в соответствии со

Свидетельством, выданным на основании Решения Совета Партнерства.

5. Сумма налогов, уплаченных в отчетном году

По итогам 2020 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено налогов и сборов на общую сумму 154 329 тыс. руб.

6. Экономическая среда

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества в условиях пандемии: регулярно проводится тестирование на выявление вируса у сотрудников, а также по желанию работников проводится бесплатная вакцинация. В связи со своевременными предпринятыми мерами, в Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

7. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета Общества разработана на основе действующих законодательств и утверждена приказами ООО «Трансэнергопром» от 04.03.2019 № 1/У

3. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Исключение составляют:

1. Основные средства и нематериальные активы;
2. Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
3. Оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

8. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Способы ведения учета

8.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

Оценка НМА, принимаемых к учету - по фактическим затратам на приобретение, изготовление, затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных

Способ оценки НМА, приобретенных не за денежные средства - определение по рыночной стоимости

Принятые организацией сроки полезного использования НМА - срок полезного использования НМА

Переоценка НМА - переоценка НМА может происходить не чаще одного раза в год (на конец отчетного года) при принятии решения о переоценке путем пересчета их остаточной стоимости.

Способы начисления амортизации НМА - Амортизационные отчисления определяются линейным способом, исходя из первоначальной стоимости актива и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого актива

8.2. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91 н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету - компания не ведет работы и не имеет затрат по незавершенному строительству.

Оценка ОС при принятии к учету - по первоначальной стоимости - стоимости фактических затрат (фактических затрат, произведенные Организацией по приобретению ОС и доведения его до состояния, пригодного к использованию).

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами - по рыночной стоимости аналогичных товаров

Способ учета объектов недвижимости - объект недвижимости, который соответствует критериям, установленным п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н (далее - ПБУ 6/01), и фактически эксплуатируется, учитывается в составе основных средств по акту приемки-передачи основных средств.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) - Срок полезного использования объекта ОС определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 №1 (ред. от 10.12.2010) «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств - Амортизация ОС начисляется линейным способом, исходя из первоначальной

стоимости объекта ОС и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Условия постановки лизингового имущества на баланс - Если основное средство получили по договору лизинга и учитываем на балансе лизингополучателя, то его первоначальная стоимость определяется исходя из расходов на приобретение лизингодателя. Ими являются расходы на приобретение, сооружение, доставку, изготовление и доведение ОС до состояния, в котором оно пригодно для использования. Из этих затрат исключаются суммы налогов, подлежащие вычету или учитываемые в расходах согласно Налоговому кодексу РФ (абз. 3 п. 1 ст. 257 НК РФ). Также не включаются в первоначальную стоимость расходы по проведению безналичных расчетов при оплате лизингового имущества (см. Письмо Минфина России от 23.08.2007 N 03-03-06/1/587). Они списываются как затраты на оплату услуг банка в составе внереализационных расходов на основании п. 15 п. 1 ст. 265 НК РФ.

Если имущество учитывают на балансе лизингодателя, то лизингополучатель отражает общую стоимость имущества на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Эта стоимость складывается из общей суммы лизинговых платежей (ЛП) и выкупной стоимости

8.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Определение первоначальной стоимости финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно - Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету либо сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету.

Последующая оценка финансовых вложений - последующая оценка финансовых вложений подразделяется на финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Порядок признания разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость - Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) - При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений или по средней первоначальной стоимости, либо по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений.

8.4. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам) - **Определение фактической себестоимости ТМЦ**, списываемых в производство и реализуемых покупателям, производится по средней себестоимости. При этом в расчет средней оценки единицы учета

ТМЦ включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца не зависимо от группы и вида ТМЦ.

Способ оценки товаров, приобретенных для продажи при осуществлении розничной торговли - ООО «Трансэнергопром» покупает электроэнергию (мощность) для дальнейшей продажи своим потребителям на оптовом и розничном рынке электрической энергии (мощности), отражает ее в учете по стоимости приобретения котловым методом.

8.5.Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н. Порядок формирования оценочных обязательств по предстоящей оплате отпусков работников утверждается внутренними локальными документами Организации.

Способ оценки оценочного обязательства - в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

8.6.Отложенные налоги

1.Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

2.Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль(убыток), отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

3.Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО - свернуто

8.7.Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Порядок признания выручки организации - по методу начисления. Датой признания выручки считается дата оказания услуг, подписания Акта на оказанные услуги. По разным видам деятельности учет выручки ведется раздельно.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации - продажа электроэнергии (мощности), услуги по техническому обслуживанию АИИС КУЭ, АИИС ТУЭ.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации - остальные доходы, полученные компанией считаются прочими.

8.8.Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации
- покупка электроэнергии (мощности) по договорам поставки и энергоснабжения.

Расходы, признаваемые прочими расходами - Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Способ признания коммерческих расходов - К коммерческим расходам относятся расходы связанные с реализацией товаров (работ, услуг). К ним также относятся расходы связанные с услугами сетевых компаний по передаче электроэнергии (мощности). Коммерческие расходы полностью признаются в отчетном периоде без распределения по видам деятельности и подлежат списанию по окончании отчетного месяца в состав счета 90.07 и учитываются в себестоимости продаж.

Способ признания управленческих расходов - К управленческим расходам относятся:
заработная плата управленческого персонала;

страховые взносы во внебюджетные фонды;

расходы по аренде офисного помещения;

другие аналогичные по назначению расходы (командировочные расходы, услуги связи, информационные расходы, материальные расходы и прочие аналогичные расходы).

Управленческие расходы полностью признаются в отчетном периоде без распределения по видам деятельности и подлежат списанию по окончании отчетного месяца в состав счета 90.08.

9.Изменения в учетной политике

В учетной политике в 2020 году не были произведены изменения, корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

Информация об отдельных активах и обязательствах

10. Основные средства

10.1. Движение основных средств (тыс. руб.)

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2019	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2020
Офисное оборудование	5376	980	100	6256
Автомобиль	9110	-	-	9110
Итого	14486	980	100	15366

10.2. Амортизация основных средств (тыс. руб.)

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2019	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2020
Офисное оборудование	3883	944	100	4727
Автомобиль	7879	1231	-	9110
Итого	11762	2175	100	13837

11. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переквалификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Финансовые вложения

12. Структура финансовых вложений (в тыс.руб.)

Финансовые вложения	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долевые		
Участие в уставном капитале	121 163	43 040
Долговые		
Займы	7 775	4 486
Комбинированные		
Итого	128 938	47 526

12.1. Долговые финансовые вложения

Финансовые вложения по типу дебиторов	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Организации	125 163	43 040
Работники	3 775	4 486
Иные физлица	-	-
Итого	128 938	47 526

Финансовые вложения по срокам	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочные (до 1 года)	4000	-
Среднесрочные (от 1 до 3 лет)	-	-
Долгосрочные (свыше 3 лет)	124258	47 526
Итого	128 938	47 526

12.2. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения представлены в виде вклада в уставный капитал Российских организаций. Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2020 года не создавался. Был произведен анализ финансовых вложений, анализ финансово-хозяйственной деятельности компаний и принято решение о том, что нет рисков обесценения финансовых вложений в виде вкладов в УК Российских компаний.

Финансовые вложения в уставные капиталы других организаций:

Наименование	31.12.2020		31.12.2019	
	Доля владения, %	Сумма, тыс. руб.	Доля владения, %	Сумма, тыс. руб.
ООО «Трансэнергопром М»	67	670	67	670
ООО «Сириус»	100	10	100	10
АО «КЭС»	-	-	51,19	42 360
ООО «ЭНК-СБЫТ»	100	100 483		
ООО «Энергопром»	100	20 000		
Итого		121 163		43 040

Финансовые вложения в УК организаций осуществлены путем приобретения доли в уставном капитале и отражены на балансе в сумме фактических затрат на их приобретение.

Долгосрочные финансовые вложения - долгосрочные займы:

Заемщик	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Займы, выданные другим организациям – третьим лицам		
Займы, выданные другим организациям - иным сторонам	4 000	
Займы, выданные физическим лицам	3 775	4 486
Итого	7 775	4 486

01 декабря 2020 года внеочередным Общим собранием участников ООО «Трансэнергопром» было предоставлено согласие на совершение крупной сделки (Договор купли-продажи 100 % доли в ООО «ЭНК-СБЫТ»), сумма которой превышает 10 % балансовой стоимости активов Общества.

01 декабря 2020 года была совершена сделка (Договор купли-продажи 100 % доли в ООО «Энергопром»), сумма которой не превышает 10 % балансовой стоимости активов.

Дебиторская задолженность

13. Краткосрочная дебиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	239 972	294 396
Расчеты по авансам выданным	16 872	109 563
Прочая дебиторская задолженность	98 018	314 561
Итого	354 862	621 697

При формировании баланса за 2020 год была проанализирована дебиторская задолженность, рассмотрены материалы (письма, справки) по взысканию и принято решение:

- Восстановить резерв сомнительных долгов в сумме - 10,5 тыс. руб.,
- списать безнадежную дебиторскую задолженность с истекшим сроком давности в сумме - 37,9 тыс. руб.;

- создать резерв по сомнительным долгам в сумме - 8203,3 тыс. руб.

- По состоянию на 31.12.2020 года в общей сумме дебиторской задолженности отражена сумма, в размере 40 000 тыс.руб., перечисленная контрагенту АО «Финтендер» в качестве гарантийного обеспечения по Соглашению о внесении гарантийного обеспечения № аналитического счета 20.107929.75372-FT.

- Необходимость данной гарантии в 2020 году возникла в связи с заключением договора энергоснабжения с гарантирующим поставщиком (АО ТНС Энерго Калерия) и в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.05.2012 N 442 (ред. от 02.03.2021) "О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии".

- Размер указанной гарантии в обеспечение исполнения обязательств по оплате электрической энергии, предоставляемой энергосбытовой (энергоснабжающей) организацией гарантирующему поставщику, был определен из расчета стоимости электрической энергии в объеме фактического потребления в предыдущем году теми потребителями, в целях обслуживания которых энергосбытовая (энергоснабжающая) организация заключает договор с гарантирующим поставщиком.

По состоянию на 31.12.2020 г. банковская гарантия в сумме 40 000 тыс. руб. отражена на забалансовом счете 008 и в пояснении 8 «Обеспечение обязательств» к бухгалтерскому балансу .

14. Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в том числе размещенные банковские депозиты.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к прочим денежным потокам от текущих операций.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства в банках	29 076	7 484
Банковские депозиты (в том числе)	-	-
Прочее	-	-
Итого	29 076	7 484

15. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Трансэнергопром» по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 200 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 200 тыс. руб.).

Учредителями ООО «Трансэнергопром» по состоянию на 31 декабря 2020 года являются:

ООО «Энергоменеджмент» 85 % УК и ООО «Грантис» 15 % УК.

ООО «Энергоменеджмент» 33% УК и ООО «Грантис» 67% УК (31 декабря 2019 года.).

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

В 2020 году были распределены дивиденды участникам общества:

- на основании Протокола Общего собрания участников от 24.04.2020 г. были начислены дивиденды по итогам работы за 4 квартал 2019 года в сумме 209 588,4 тыс. руб.,

- на основании протокола общего собрания участников от 01.12.2020 г. были начислены дивиденды :

- по итогам работы за 9 мес.2020 года в сумме 203 305,5 тыс. руб.,

- по итогам работы за 2017 год в сумме 20 419,9 тыс. руб.,

- по итогам работы за 2018 год в сумме 21 534,2 тыс. руб.,

Всего начислено дивидендов за год -454 848 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года дивиденды, начисленные ООО «Энергоменеджмент» и ООО «Грантис» полностью выплачены.

16. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	206 858	175 766
Расчеты по авансам полученным	64 895	74 034
Расчеты по налогам и взносам	62 969	52 620
Кредиты	-	123 967
	-	
Займы		
Прочее	48 168	3 995
Итого	382 890	430 382

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

17.Налоги

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20% (2019: 20%).

Показатель	2020	2019
Прибыль до налогообложения	406 616	400 848
Текущий налог на прибыль	81 323	80 170
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	945	1 102
Изменения отложенных налоговых активов	41	211
Изменения отложенных налоговых обязательств	-5 786	-51
Текущий налог на прибыль	76 523	81 431

18.Оценочные резервы

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков и страховых взносов.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

В 2020 году сформирован резерв по отпускам и страховым взносам. Сумма резерва на 31.12.2020 год составляет – 11 965,5 тыс. руб.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1430 и 1540 «Оценочное обязательство».

19.Условные активы и условные обязательства

Общество по состоянию на 31 декабря 2020 г. не имеет условных активов и обязательств, информация о которых подлежала бы отражению в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

20.Выручка и прочие доходы

20.1.Структура доходов по обычным видам деятельности

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и

аналогичных обязательных платежей.

Виды и суммы выручки отчетного периода:

Вид выручки (без учета НДС)	2020	2019
Выручка от продажи электроэнергии	4 334 647	4 765 731
Выручка по услугам ТО АИИС КУЭ	9 184	7 814
Создание системы ТУЭ	17 869	-
Выручка по строительству АИИС КУЭ	2 100	955
Выручка по услугам ТО АИИС КУП ГВС, ТЭ	1 425	1 349
ИТОГО	4 365 225	4 775 849

20.2. Прочие доходы

В составе прочих доходов Общества признаются:

- долевое участие в Российских организациях (Дивиденды);
- доходы, связанные с реализацией имущественных прав;
- доходы по договору управления;
- проценты по займам и депозитам;
- доходы от услуг субаренды;
- прочие внереализационные доходы.

Виды прочих доходов (без учета НДС)	2020	2019
Долевое участие в Российских организациях (Дивиденды);	26 970	-
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав (в том числе от уступки прав требования)	33 300	-
Доходы от сдачи в субаренду	5 574	6 834
Проценты по договорам займа и депозитам	8 823	28 271
Прочие доходы (в том числе корректировка выручки)	7 600	6 478
Прочие доходы от услуг по договору управления	101 557	37 132
ИТОГО	183 824	78 715

21. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33 н.

Себестоимость

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг представлена в таблице ниже, тыс. руб.:

Себестоимость	2020	2019
Покупная стоимость товаров	3 195 140	3 573 017
Услуги по передаче		675 159
Создание системы ТУЭ	13 156	-
ТО АИИСКУЭ	1 911	2 036
Услуги по реконструкции АИИС КУЭ	250	-
Услуги по строительству АИИС КУЭ	931	1 262
Услуги ТО АИИС КУП ГВС, ХВС, ТЭ	1 171	1 072
ИТОГО	3 212 559	4 252 546

Коммерческие расходы	2020	2019
Услуги по передаче	653 791	-
ИТОГО	653 791	-

22. Расшифровка управленческих расходов

Вид расхода	2020	2019
Управленческие всего, в том числе:	151 896	137 883
Амортизация	2 175	3 839
Командировочные расходы	1 113	1 649
Лизинг а/м	1 283	1 270
Расходы на а/м	3 862	3 509
Оплата труда	63 923	65 285
Страховые взносы	15 616	14 773
Услуги по аренде	14 503	14 564
Услуги сторонних организаций	18 874	-
Прочие управленческие расходы	29 352	27 936
Расходы на рекламу	-	585
Материальные расходы	1 195	4 473

23. Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2020	2019
Прочие расходы, в том числе:	124 187	63 287
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав (е уступки прав требования)	42 360	-
Прочие расходы от услуг по договору управления	60 253	-
Госпошлины	252	142
Проценты к уплате по кредитам и займам	4 033	22 175
Расходы на услуги банков	5 612	1 155
Резерв по сомнительным долгам	8 203	181
Прочие внереализационные доходы (расходы)	704	34 956
Штрафы, пени и неустойки	2 770	4 678

24. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

25. Материнская компания и бенефициарный владелец¹

ООО «Грантис» :

Gresukas Sergejus (Гречукас Сергеюс) (49.9%)

Лозовой Игорь Евгеньевич (50.1%)

ООО «Энергоменеджмент»:

Климашевская Елена Валентиновна (100%)

26. Перечень связанных сторон

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений у аудируемым лицом и связанной стороной	Виды операций, осуществляемых между аудируемым лицом и связанной стороной (тыс. руб.)
1.	ООО «Грантис»	Учредитель 85 %	Выплата дивидендов – 348 895
2.	ООО «Энергоменеджмент»	Учредитель 15 %	Выплата дивидендов – 105 953
3.	ООО «Трансэнергопром М»	Компания, в которой являемся 67% Уставного капитала	-
4.	ООО «СИРИУС»	Компания, в которой являемся 100% Уставного капитала	Договор энергоснабжения - 57 997 Предоставлены займы - 4 000
5.	ООО «Энергопром»	Компания, в которой являемся 100 % Уставного капитала (Осуществление управления в лице генерального директора по договору управления)	Услуги по договору управления – 121 868
6.	ООО «ЭНК-СБЫТ»	Компания, в которой являемся 100% Уставного капитала	-

7.	Климашевская Елена Валентиновна	Член Совета Директоров	Оперативное управление выплаты Вознаграждение СД – 450
8.	Славин Дмитрий Львович	Член Совета директоров	Оперативное управление Вознаграждение СД – 450
9.	Илуридзе Зарина Гавриловна	Член Совета директоров	Оперативное управление выплаты Вознаграждение СД - 450
10.	Шушкин Александр Александрович	Член Совета директоров	Оперативное управление выплаты Вознаграждение СД - 500
11.	Литвиненко Виталий Михайлович	Член Совета директоров	Оперативное управление выплаты Вознаграждение СД - 450

В 2020 году выплачено вознаграждение членам Совета директоров в сумме - 2300.00 тыс. руб., и секретарю Совета директоров в сумме - 250.00 тыс. руб.

27. Забалансовые обязательства.

По состоянию на 31.12.2020 г. на забалансовом счете 001 отражено:

1. Стоимость в размере 12 568 тыс.руб. по договору аренды здания с ООО «СЕРЕНА ХОЛДИНГС», занимаемого нашей организацией общей площадью 802,5 кв.м., расположенного по адресу: г. Москва. ул. Литвина-Седого, дом 4, строение 1;

2. Стоимость в размере 5 128 тыс.руб. по договору лизинга с ООО «ФВ ГРУП ФИНАНЦ» автомобиля BMW 750Li xDrive.

В отчетном году ООО «Трансэнергопром» оказывало услуги следующим организациям:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб. Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
ООО «Сириус»	58 237	58 186	61 122
ООО «Энергоменеджмент»	204	202	181
ООО «Трансэнергопром М»	444	1 834	320
ООО «Энергопром»	146 766	45 192	5 464
ООО «ЭНК-СБЫТ»	152	162	144

В отчетном году Обществу оказывали услуги следующие организации ООО «Трансэнергопром»:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
-	-	-	-

тыс. руб.

Движение денежных средств внутри группы ООО «Трансэнергопром»:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Поступило	Перечислено	Поступило	Перечислено	Поступило	Перечислено
ООО «Коминформ»	421		1 085		5 689	
ООО «Энергопром»	139 218	9 005	7 783	16 000	19 383	12 038
ООО «Энергобизнес»	160		201		151	
ООО «Энергоменеджмент»	238	92 179	72 898	108 307	63 051	152 983
ООО «ЭНК-Сбыт»	140		5 162	5 018	144	
ООО «Трансэнергопром М»	982		38 579	1 400	1 574	34 500
Филиал ООО «СИРИУС»	63 144	4 000	117 043	45 000	47 944	38 800
Всего	204 303	105 184	242 751	175 725	137 936	238 321

Задолженность Общества по расчетам с организациями входящими в группу ООО «Трансэнергопром» составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (сч.66, 67)			Кредиторская задолженность		
	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18
Всего	-	-	-	-	-	-

тыс. руб.

Задолженность в пользу Общества по расчетам с организациям и входящими в группу ООО «Трансэнергопром» составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (58 сч.)			Дебиторская задолженность		
	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18
ООО «Энергопром»	20 000	-	-	91 142	47 624	8 194
ООО «ЭНК-СБЫТ»	100 483	-	-	-	-	-
ООО «Сириус»	10	10	10	77 445	101 133	77 225
ООО «Трансэнергопром М»	670	670	35 170	1 050	1 588	2 434
Всего	121 163	680	680	169 637	150 345	87 853

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, исполнительного директора, заместителей генерального директора, технического директора, директора по корпоративным коммуникациям, главного бухгалтера.

Вознаграждение основному управленческому персоналу выплачивается в виде оплаты труда, согласно заключенным трудовым договорам и дополнительных соглашений к трудовым договорам.

тыс. руб.

		2020 г.	2019 г.	2018 г.
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	41 053	35 826	16 943
1.1.	а) краткосрочные вознаграждения, в т. ч.:	41 053	35 826	16 943
1.2.	Заработная плата	25 917	19 298	13 878
1.3.	Премии	12 656	14 372	1 802
1.4.	Отпускные	2 480	2 156	1 263
2.	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-	-

28.Риски

1. Риск снижения объемов полезного отпуска электроэнергии.

Причины:

- снижение заказов на продукцию потребителей (снижение производственной программы);
- повышение температуры наружного воздуха;
- реализация энергосервисных мероприятий;

– аутсорсинг производственных процессов.

Мероприятия:

Заключение новых договоров энергоснабжения с новыми потребителями.

Оценка уровня риска: средний.

2. Риск снижения рентабельности по существующим договорам энергоснабжения.

Причины:

– решения органов регулирования, приводящие к перераспределению областного НВВ на электроэнергию (например, снижение бытовой надбавки гарантирующих поставщиков);

– ужесточение требований законодательства;

– введение новых условий, например, плата за резерв мощности;

– изменение других условий купли-продажи электроэнергии на розничном рынке.

Мероприятия:

Реализация мероприятий по снижению цен покупки электроэнергии на розничном рынке, поиск новых поставщиков, предоставляющих более выгодные условия, вывод предприятий на оптовый рынок электроэнергии, мониторинг решений органов регулирования.

Оценка уровня риска: средний.

3. Риск расторжения действующих договоров.

4.

Причины:

– корпоративная политика потребителей (собственная энергосбытовая компания или самостоятельный выход предприятия на оптовый рынок);

– усиление конкуренции на рынке (демпинг конкурентов в целях захвата рынка сбыта).

Мероприятия:

Постоянная работа с акционерами и руководством компаний, формирование конкурентных предложений по ценам на электроэнергию и дополнительных сервисных услуг.

Оценка уровня риска: низкий.

4. Правовые риски.

Основные правовые риски в сфере энергетики связаны с введением в действие закона о лицензировании энергосбытовой деятельности гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций (далее – закон о лицензировании). 29 декабря 2017 года был принят № 451-ФЗ о внесении изменений в Федеральный закон «Об электроэнергетике» и отдельные законодательные акты Российской Федерации, связанных с лицензированием энергосбытовой деятельности в соответствии с которым организации, осуществляющие энергосбытовую деятельность, обязаны получить лицензию не позднее 30 июня 2020 года.

Введение в действие закона о лицензировании, Положения о нем, а также внесение изменений в действующие нормативно-правовые акты в сфере электроэнергетики, оцениваются для Общества как невысокие правовые риски, так как на протяжении длительного времени Общество показывало устойчивое соответствие всем индикаторам финансового состояния, установленным регламентом мониторинга энергосбытовой деятельности. Соответственно, предстоящие изменения не могут внести сложности в порядок формирования взаимоотношений с субъектами рынка электрической энергии (мощности).

Оценка уровня риска: низкий.

5. Инвестиционные риски.

Риски, связанные с приобретением и финансированием активов в виде акций энергосбытовых, теплосетевых и иных компаний энергетического сектора, а также проектов по строительству новых инфраструктурных объектов.

Компанией рассматриваются объекты инвестирования преимущественно с высокой требуемой нормой доходности. При этом выбираются именно те активы, в работе с которыми ООО «Трансэнергопром» имеет возможность получить дополнительную синергию в операционной

деятельности, либо обладает конкурентными преимуществами в части контроля и управления рисками. При этом потенциальные объекты инвестирования тестируются в условиях реализации негативных сценариев, оценивается влияние последних на экономику проекта.

ООО «Трансэнергопром» согласовывает инвестиционные проекты с экспертными организациями в соответствующих областях, привлекает консалтинговые компании, имеющие релевантный опыт работы по соответствующим проектам, проводит юридическую экспертизу заключаемых договоров.

29. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N2 56н текущее состояние счетов, которые были отражены в учете на основе предварительных данных.

Согласно листу записи Единого государственного реестра юридических лиц от 13.01.2021 г. в сведения об участниках (Учредителях) Общества внесены изменения в связи с продажей доли в Уставном капитале по договору купли-продажи между ООО «Грантис» и Водопьянов Андрей Валентинович.

- Дебиторская задолженность, отраженная в балансе нашей организации по состоянию на 31.12.2020 г., которая была перечислена контрагенту АО «Финтендер» в качестве гарантийного обеспечения по Соглашению о внесении гарантийного обеспечения № аналитического счета 20.107929.75372-F с ошибочным указанием в гарантии бенефициара ООО «ЛЗ «ПЗМ» (Предназначалась для АО «ТНС энерго Карелия») в размере 40 000 тыс. руб. в качестве депозита и 599 тыс. руб., была возвращена 14.01.2021 года на расчетный счет ООО «Трансэнергопром»

Генеральный директор



/Климашевская Е.В./

26 марта 2021 года