

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго»

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование организации: общество с ограниченной ответственностью «Сетевое предприятие «Росэнерго».

Сокращенное наименование: ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго».

Местонахождение: 195176, Санкт-Петербург, ул. Панфилова, дом 16А, литер А

ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго» (далее – Общество) создано учредительным договором от 03 декабря 2008 года с размером уставного капитала в сумме 10 000 (десять тысяч) рублей.

Государственная регистрация Общества произведена 09 декабря 2008 года за основным государственным номером 1087847012021 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 78 № 007249920).

15.07.2020 года на годовом общем собрании участников было принято решение об увеличении уставного капитала Общества с 10 000 (десяти тысяч) рублей до 1 000 000 (одного миллиона) рублей за счет внесения дополнительных вкладов участниками Общества. Внесение дополнительных вкладов было осуществлено в сроки, установленные протоколом собрания.

Основной вид деятельности Организации (доля в общей сумме доходов за 2020 год – 99%) - передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (ОКВЭД 35.12).

Хозяйственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2020 года и была направлена на получение прибыли в отчетном и последующих периодах.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020г. составила 58 человека. Среднесписочная численность за 2020 год – 59 человек.

ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго» ведет свою хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Покупателями и заказчиками ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго» являются резиденты РФ.

2. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Участники Общества

По состоянию на 31.12.2020 году участниками Общества являются:

Участник	Размер доли в процентах	Размер доли в руб.
ООО «ЭнергоРаспредАктив»	99 %	990 000-00
Грачев Константин Владимирович	1%	10 000-00

Исполнительный орган

В соответствии с Уставом ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго» единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

На протяжении 2020 года и по настоящее время генеральным директором ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго» является Грачев Константин Владимирович (Протокол общего собрания участников ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго» №6/Н от 26.05.2017г.)

3. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Предприятие», «1С:ЗУП».

При подготовке настоящей отчетности Обществом установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма при одновременном выполнении следующих условий:

- сумма показателя превышает 500 тыс. рублей;
- величина показателя в отдельности или в совокупности с другими аналогичными показателями по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 10% и более.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом №УП_1 от 30.12.2019 г.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается в учете при выполнении всех условий, перечисленных в пунктах 12,13 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность за реализованную продукцию (работы, услуги) в соответствии с договором.

Аналитический учет в разрезе основных статей доходов и расходов ведется на счетах 20, 25, 26, 90, 91.

Применяется принцип раздельного учета расходов и доходов по видам деятельности организации согласно действующему законодательству в сфере услуг по передаче электрической энергии.

За основные виды деятельности Общества признаются:

- услуги по передаче электроэнергии по электрическим сетям с разбивкой по субъектам Российской Федерации;
- услуги по технологическому присоединению;
- прочие нерегулируемые услуги.

На счет 20.01 «Основное производство» относятся прямые затраты, непосредственно связанные с соответствующим видом деятельности и субъектом РФ.

На счет 20.03 – затраты по договорам длительного характера, в том числе затраты, понесенные при исполнении обязательств по договорам технологического присоединения, которые не предполагают строительство новых объектов электросетевого хозяйства, но носят долгосрочный характер. Включение таких затрат в расходы произойдет после исполнения обязательств по договору. Учет на счете 20.03 ведется в разрезе договоров.

На счет 25 «Общепроизводственные затраты» - расходы, подлежащие распределению по видам деятельности в конце отчетного периода в связи с невозможностью их прямого отнесения на конкретный вид деятельности и субъект РФ. Распределение общепроизводственных затрат по видам деятельности и субъектам РФ производится пропорционально выручке по соответствующему виду деятельности.

На счет 26 «Общехозяйственные расходы» - расходы, связанные с управлением организацией в целом, подлежащие распределению по видам деятельности в конце отчетного периода. Распределение общехозяйственных затрат по видам деятельности и субъектам РФ производится пропорционально прямым расходам по соответствующему виду деятельности и субъекту РФ.

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 26н от 30 марта 2001г.

Основные средства, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно.

Стоимость основных средств погашается путем амортизации и списания на расходы по нормам, утвержденным в установленном законодательством порядке.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

В бухгалтерской отчетности задолженность по кредитам и займам относится к краткосрочной, если срок погашения кредитов и займов не превышает 12 месяцев на дату составления отчетности. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Пояснения представлены для существенных показателей отчетности:

Расшифровка статьи баланса 1150 "Основные средства"

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2019 года, тыс. руб.	Темп прироста показателя, %
Основные средства	289 232	120 825	139,38
в т.ч. объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	-	18 475	-
Строительство/реконструкция объектов ОС	34 313	70 830	-51,56
Авансы, выданные под строительство объектов ОС (за минусом предъявленного к вычету НДС)	8 022	23 160	-65,36
ИТОГО	331 566	214 815	54,35

Строительство/реконструкция объектов ОС ведется для осуществления технологического присоединения энергопринимающих устройств Заявителя к объектам электросетевого хозяйства Общества, а также осуществляется в рамках исполнения адресных инвестиционных программ.

Расшифровка статьи баланса 1170 "Финансовые вложения"

	На 31 декабря 2020 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2019 года, тыс. руб.	Темп прироста показателя, %
Акции ЗАО "Колпинская сетевая компания" (150 000 обыкновенных акций - номинал 100 руб.)	185 000	185 000	0,00
Договоры займа (без учета процентов)	-	9 700	-100,00
ИТОГО	185 000	194 700	-4,98

Непогашенные в срок займы отсутствуют. Средняя ставка по выданным займам составляет 8%.

24 декабря 2019 года Обществом был заключен договор купли-продажи акций №КП/2019/6-А, согласно которому Общество приобрело 100% акций ЗАО «Колпинская сетевая компания» (ИНН 7817309180). Общая стоимость акций составляет 185 000 тыс. руб. Оплата акций осуществляется в следующем порядке:

- 115 000 тыс. руб. – посредством банковского аккредитива. Платеж по указанному аккредитиву осуществлен 30 декабря 2019г.;
- 70 000 тыс. руб. должны быть перечислены продавцу в срок до 30 июня 2020г. До момента полной оплаты 52 500 акций переданы в залог (договор аренды банковского сейфа 4363/64 от 24.12.2019г.). Окончательная оплата была произведена в июле 2020 года (по согласованию с продавцом). Акции из-под обременения выведены.

Ведение реестра акционеров осуществляет регистратор – АО «Независимая

регистраторская компания Р.О.С.Т.» (ИНН 7726030449, лицензия №045-13976-000001 от 03.12.2002, выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия».

Расшифровка статьи баланса 1230 "Дебиторская задолженность"

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2019 года, тыс. руб.	Темп прироста показателя, %
Задолженность покупателей*	47 204	48 727	-3,13
Авансы, выданные поставщикам/подрядчикам**	3 655	5 256	-30,46
Задолженность по уплате процентов по договорам займа	752	2 746	-72,61
Прочая	267	81	229,63
ИТОГО	51 879	56 810	-8,68

* за минусом резерва по сомнительным долгам

** за исключением авансов, выданных под строительство объектов ОС и за минусом НДС, предъявленного к возмещению из бюджета

Задолженность покупателей	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
	47 204	48 727
Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "ЛЕНЭНЕРГО"		
<i>Договор 12-4620 от 01.03.2012</i>	44 241	47 610
Прочие	2 963	1 117

Суммы долгов, признанные на 31.12.2019г. безнадежными, по которым начислен резерв по сомнительным долгам – 36 тыс. руб.; на 31.12.2020г. – на основании оценки вероятности погашения долгов резерв создан не был.

Расшифровка статьи баланса 1240 "Финансовые вложения"

	На 31 декабря 2020 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2019 года, тыс. руб.	Темп прироста показателя, %
Договоры займа (без учета процентов)	4 000	55 500	-92,79
Депозиты (ПАО БАНК УРАЛСИБ)	10 000	2 800	257,14
Депозиты (ПАО БАНК Санкт-Петербург)	13 000	-	-
Итого	27 000	58 300	-53,69

Непогашенные в срок займы отсутствуют. Средняя ставка по выданным займам составляет 8%.

Расшифровка статьи баланса 1520 "Кредиторская задолженность"

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2019 года, тыс. руб.	Темп прироста показателя, %
Задолженность перед поставщиками/подрядчиками	229 081	214 707	6,69
Авансы, полученные от покупателей*	71 067	151 362	-53,05
Задолженность по договору купли-продажи акций ЗАО "Колпинская сетевая компания"		70 000	-100,00
Задолженность перед бюджетом**	27 135	10 626	155,36
Задолженность перед учредителями по выплате дивидендов	650	8 356	-92,22
Задолженность персоналом по оплате труда	1 981	2 056	-3,65
Прочая	3 459	45	7 586,67
ИТОГО	333 373	457 151	-27,08

* за минусом НДС, исчисленного с авансов

** Соответствующие налоги и взносы в бюджет по срокам уплачены полностью. Штрафные санкции за неисполнение обязательств перед бюджетом отсутствуют.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка по видам деятельности (ст. 2110 отчета о финансовых результатах)

Всего Выручка, в т. ч.	547 850
- от услуг по передаче электроэнергии по электрическим сетям:	407 373
Санкт-Петербург	362 506
Ленинградская область	44 866
- от услуг по технологическому присоединению	134 933
- от прочих услуг, не подлежащих регулированию	5 544

Себестоимость по видам деятельности (ст. 2120 отчета о финансовых результатах)

Всего Себестоимость, в т. ч.	348 919
- от услуг по передаче электроэнергии по электрическим сетям:	341 807
Санкт-Петербург	279 319
Ленинградская область	62 489
- от услуг по технологическому присоединению	3 442
- от прочих услуг, не подлежащих регулированию	3 670

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ПРИБЫЛИ

Общим собранием участников было принято решение (Протокол №1 от 15.07.2020г.) не распределять (оставить в распоряжении Общества) чистую прибыль в размере 22 922 тыс. руб., полученную Обществом по итогам 2019 года.

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Бенефициарный владелец – гражданин Российской Федерации Грачев Константин Владимирович

Связанные стороны Общества на 31.12.20 года

Наименование контрагента	Статус в Обществе	Характер отношений	Объем операций (доходных/расходных) за 2020 год, тыс. руб.
ООО «ЭнергоРаспредАктив»	Учредитель	Договор на оказание услуг № 12-ЭРА/2020 от 01.01.2020г.	2
		Договор процентного займа № ДЗ-08/18 от 30.11.2018 г.	114
Грачев Константин Владимирович	Учредитель/ Генеральный директор		
ЗАО «Колпинская сетевая компания»	Общество – единственный акционер ЗАО «Колпинская сетевая компания»	Договор на оказание услуг № КСК-102/20-И от 20.01.2020 г.	229
		Договор займа №ПР/2020/5 от 30.03.2020	107

Информация о вознаграждении единоличного исполнительного органа

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. В 2020 году генеральному директору выплачивались: ежемесячный должностной оклад, премия по итогам работы за год. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2020 году, составило 2 238 тыс. руб. Начисленная на него сумма страховых взносов и взносов от НС и ПЗ – 429 тыс. руб.

Информация о вознаграждении основного управленческого персонала

Основной управленческий персонал:

- Заместитель генерального директора по общим вопросам;
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- Технический директор;
- Заместитель генерального директора по внутреннему контролю;
- Главный бухгалтер;
- Главный инженер.

Вознаграждение (заработная плата, премии и отпускные) основному управленческому составу в 2020г. составили – 8 710 тыс. руб. Начисленная на них сумма страховых взносов и взносов от НС и ПЗ – 1 725 тыс. руб.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор

К.В. Грачев

ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго»

30.03.2021г.