

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ОЭС»
за 2021 год**

Дата составления: «22» марта 2022г.

Оглавление

1.	Сведения об организации.....	3
2.	Сведения об учетной политике и ее изменениях.....	3
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу.....	7
3.1.	Основные средства.....	7
3.2.	Финансовые вложения.....	11
3.3.	Запасы.....	13
3.4.	Дебиторская задолженность.....	13
3.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	15
3.6.	Капитал и резервы.....	15
3.7.	Заемные средства	16
3.8.	Кредиторская задолженность.....	17
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	19
4.1.	Раскрытие информации по расходам и доходам организации.....	19
4.2.	Раскрытие себестоимости по видам расходов.....	19
4.3.	Раскрытие затрат на производство.....	19
4.4.	Расшифровка прочих доходов и расходов.....	20
5.	Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	20

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Организации за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общая информация об Организации

ООО «Объединенные электрические сети» создано на основании решения Общего собрания участников от 20.03.2013г. в соответствии с нормами Гражданского кодекса РФ и Федерального закона от 08.02.1998 г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Свидетельство о Государственной регистрации выдано 23.05.2013г. за серия 73 № 002325821.

Местонахождение Организации: : 432063, Ульяновская область, г. Ульяновск, 2-й переулок Мира, дом 24

Организация имеет филиалы и представительства на территории РФ (или иностранных государств): Сетевой участок №2 ООО «ОЭС», 433300, г.Новоульяновск, ул. Ульяновская, 2а.

Руководитель Организации: Директор, Айнетдинов Ильдар Фарукович.

Организация в 2021 г. осуществляла следующие виды деятельности:

- Передача электрической энергии
- Технологическое присоединение
- Прочая деятельность

Организация не является участником договора о совместной деятельности.

Среднесписочная численность сотрудников Организации в 2021 году составила 47 человек.

Органами управления общества являются:

- Директор

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО "ОЭС", утвержденная приказом руководителя Организации от 31.12.2020 г. № 1-УП, разработана в соответствии с нормами законодательства Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и внутренними нормативными документами.

Основные средства

Организация принимает объект к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производственной деятельности, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев) или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

Активы, которые соответствуют вышеуказанным условиям, но стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация объектов основных средств и доходных вложений начисляется линейным методом отдельно по каждому амортизируемому объекту в соответствии со сроком его полезного использования.

Сроки полезного использования основных средств, в соответствии с которыми производится начисление амортизации, приведены в таблице 1 по основным группам объектов.

Таблица 1

Сроки полезного использования по основным группам основных средств

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (миним.)	До (максим.)
1	2	3
<i>Здания и сооружения</i>	20	25
<i>Транспортные средства</i>	3	5
<i>Машины и оборудование</i>	2	3
<i>Инвентарь и хозяйственные принадлежности</i>	2	3
<i>Прочие основные средства и т.д.</i>	10	15

Переоценка основных средств Организацией не производилась.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии оценка производится следующим способом¹:

- товары : по средней стоимости;
- сырье и материалы списываются : по средней себестоимости;
- прочие материальные ценности - по стоимости единицы запасов.

Способ оценки материально - производственных запасов в отчетном году не менялся.

Для материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась

Доходы

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

¹ Отразить применяемые в СЕ ГрК методы оценки МПЗ при отпуске в производство/выбытии.

- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Реализованной считается услуга, факт выполнения которой подтвержден товарной накладной, либо другими документами, оформленными в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Доходы ООО «ОЭС» подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (поступления, связанные с оказанием услуг по передаче электрической энергии);
- прочие доходы.

Расходы

Расходы ООО «ОЭС» подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности (расходы, связанные с доходами, признаваемыми доходами по обычным видам деятельности);
- прочие расходы.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся вложения в акции, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ), вложения в государственные и муниципальные ценные бумаги, корпоративные облигации, векселя, в которых дата и стоимость погашения определена, а также предоставленные займы, депозитные вклады в кредитных организациях (кроме относящихся к денежным эквивалентам в соответствии с ПБУ 23/2010), дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и т.д.

В качестве финансовых вложений принимаются активы при единовременном выполнении условий, указанных в п.2 ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, сформированной в соответствии с п.9 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, и долгосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Корректировка оценки производится ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. По таким финансовым вложениям один раз в год производится проверка на наличие признаков обесценения по состоянию на 31 декабря отчетного года. При воз-

никновении ситуации, в которой может произойти их обесценение, финансовые вложения проверяются на наличие устойчивого снижения стоимости. При подтверждении устойчивого снижения стоимости таких финансовых вложений, в бухгалтерском учете формируется резерв под обесценение финансовых вложений (п.38 ПБУ 19/02).

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится в оценке, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценочные резервы и оценочные обязательства

Оценочные резервы

ООО «ОЭС» создает следующие виды резервов²:

- резервы по сомнительным долгам;
- резерв на оплату отпусков

Займы и кредиты

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам признаются организацией прочими расходами того периода, в котором они произведены.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора, но не реже одного раза в квартал.

Задолженность по займам и кредитам отражается с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

События после отчетной даты

Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах ООО «ОЭС» отражаются в бухгалтерской отчетности с учетом существенных событий, произошедших в период между отчетной датой, датой подписания и датой утверждения бухгалтерской отчетности.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

Исчисление и уплата в бюджет налога на добавленную стоимость производится в соответствии с требованиями гл.21 НК РФ.

Моментом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

При осуществлении операций подлежащих и не подлежащих налогообложению, НДС, предъявленный поставщиками и подрядчиками, ООО «ОЭС» учитывает следующим способом³:

- *учет НДС ведется раздельно независимо от доли расходов на не облагаемые НДС операции в общей сумме расходов.*

² В данном пункте СЕ ГрК должна указать виды создаваемых оценочных резервов, а также разъяснение порядка их создания

³ Выбрать один из способов

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ОЭС» использует метод начисления. Доходы и расходы включаются в налоговую базу по налогу в соответствии с гл. 25 НК РФ.

Для целей налогового учета определен линейный метод начисления амортизации основных средств. В состав амортизируемого имущества включается имущество стоимостью свыше 100 000 руб..

Проценты по заемным средствам включаются в расходы (доходы) в размере исчисленном исходя из фактической ставки.

Для целей налогового учета ООО «ОЭС» создает следующие виды резервов:

- резерв по сомнительным долгам

Информация о различиях налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете и налога на налогооблагаемую прибыль (убыток), сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, формируется в соответствии с ПБУ 18/02.

Порядок учета ошибок и критерий существенности.

Ошибкой признается неправильное отражение (неотражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенными признаются ошибки, которые приводят к изменениям показателей строк бухгалтерской отчетности за предыдущий год на значение, превышающее 5%, или сумма которых приводит к изменению итога бухгалтерского баланса более чем на 5%.

Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики в отчетном году не производились

Изменения учетной политики на год, следующий за отчетным, не производятся

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1. Основные средства

Пункт 3.3. является пояснением к строке "Основные средства" раздела "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса и раскрывает информацию о структуре, наличии и движении основных средств Организации за 2021 год.

Таблица 2

Пояснения	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.
3.3.	Основные средства в т.ч. :	53 275	49 741
	<ul style="list-style-type: none"> - незавершенное строительство - авансы, выданные в связи со строительством - <u>основные средства, в т.ч:</u> <ul style="list-style-type: none"> - переданные на консервацию - в эксплуатации 		

Движение (поступление, выбытие и т.п.) основных средств в течение отчетного года по основным группам, а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по ним приведены в таблице 3.

Таблица 3

Структура и движение основных средств за 2020 - 2021 гг. , тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Движение за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость (гр.3+гр.5-гр.6)	Накопленная амортизация (гр.4-гр.7+гр.8)
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Основные средства, в т.ч									
Здания	2021 г.	2 239	(219)	-	(701)	82	(69)	1 537	(207)
	2020 г.	2 239	(137)	-	(-)	-	(82)	2 239	(219)
Сооружения и передаточные устройства	2021 г.	19 299	(1 871)	7 123	(2 407)	295	(1 216)	24 015	(2 792)
	2020 г.	15 198	(1 915)	8 829	(4 727)	1 293	(1 249)	19 299	(1 871)
Машины и оборудование	2021 г.	27 567	(12 826)	2 539	(-)	-	(4 733)	31 650	(17 540)
	2020 г.	19 492	(9 151)	8 553	(415)	415	(4 090)	27 567	(12 826)
Транспорт	2021 г.	22 750	(8 132)	111	(-)	-	(3 310)	22 861	(11 443)
	2020 г.	18 977	(5 929)	6 343	(2 571)	1 948	(4 152)	22 750	(8 132)
Инвентарь и хоз. принадлежности	2021 г.	113	(113)	-	(-)	-	(-)	113	(113)
	2020 г.	113	(113)	-	(-)	-	(-)	113	(113)
Земельные участки и объекты природопользования	2021 г.	150	(-)	-	(120)	-	(-)	30	(-)
	2020 г.	150	(-)	-	(-)	-	(-)	150	(-)
Прочие	2021 г.	659	(534)	155	(-)	-	(82)	814	(616)
	2020 г.	659	(446)	-	(-)	-	(88)	659	(534)
Всего:	2021 г.	72 776	(23 695)	9 928	(3 228)	377	(9 410)	81 020	(32 711)
	2020 г.	56 828	(17 691)	23 725	(7 713)	3 656	(9 660)	72 776	(23 695)

В 2021 году Организация не проводила достройку (модернизацию, дооборудование, реконструкцию, частичную ликвидацию) основных средств. Информация об измененной стоимости основных средств приведена в таблице 4.

Таблица 4

Наименование объекта	Стоимость на 01.01.201_г.	Увеличение стоимости (тыс. руб.)	Уменьшение стоимости (тыс. руб.)	Стоимость на 01.01.201_г. (гр.2+гр.3+гр.4)
1	2	3	4	5
Здания и сооружения			()	0
Машины и оборудование			()	0
Всего:	0	0	()	0

Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс. руб.) в Организации в основные средства в 2021 г. представлена в таблице 5.

Таблица 5

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенные кап. вложения в ОС всего, в т.ч.:	2021г.	3 199	7 568	(-)	(9 933)	834
	2020г.	3 536	27 805	(10 955)	(17 187)	3 199
Здания	201_г.			()	()	0
	201_г.			()	()	0
Сооружения и передаточные устройства	201_г.			()	()	0
	201_г.			()	()	0
Машины и оборудование	2021г.	3 199	7 455	(-)	(9 820)	834
	2020г.	3 536	26 439	(10 955)	(15 821)	3 199
Транспорт	2021г.	-	113	(-)	(113)	0
	2020г.	-	1 366	()	(1 366)	0
Инвентарь и хоз. принадлежности	201_г.			()	()	0
	201_г.			()	()	0
Земельные участки и объекты природопользования	201_г.			()	()	0
	201_г.			()	()	0
Прочие	201_г.			()	()	0
	201_г.			()	()	0
Незаконченные операции по приобретению ОС всего, в т.ч.:	2021г.	996	1 465	(1 863)	(-)	598
	2020г.	1 757	946	(-)	(1 707)	996

Здания	2021г.	-	-	(-)	(-)	0
	2020г.	1 516	-	(-)	(1 516)	0
Сооружения и передаточные устройства	201_г.			()	()	0
	201_г.			()	()	0
Машины и оборудование	2021г.	945	1 465	(1 812)	(-)	598
	2020г.	241	895	(-)	(191)	945
Транспорт	201_г.			()	()	0
	201_г.			()	()	0
Инвентарь и хоз. принадлежности	2021г.	51	-	(51)	(-)	0
	2020г.	-	51	(-)	(-)	51
Земельные участки и объекты природопользования	201_г.			()	()	0
	201_г.			()	()	0
Прочие	201_г.			()	()	0
	201_г.			()	()	0
Всего:	2021г.	4 195	9 033	(1 863)	(9 933)	1 432
	2020г.	5 293	28 751	(-)	(18 894)	4 195

Информация по объектам основных средств, полученным и переданным в аренду, отражена в таблице 6.

Таблица 6

Наименование показателя	Период	На 31.12	
		Стоимость объектов, отраженных в балансе (<i>тыс. руб.</i>)	Стоимость объектов, отраженных за балансом (<i>тыс. руб.</i>)
Арендованные основные средства всего, в т.ч.:	20__ г.		
	20__ г.		
<u>указать наименование объекта</u>	2021 г.		35 526
	2020 г.		35 526
Основные средства, переданные в аренду всего, в т.ч.:	20__ г.		
	20__ г.		
<u>указать наименование объекта</u>	20__ г.		
	20__ г.		

3.4. Финансовые вложения

Пункт 3.4. является пояснением к строкам "Финансовые вложения" разделов "Внеоборотные активы" и "Оборотные активы" бухгалтерского баланса и раскрывает информацию о структуре, наличии и движении финансовых вложений Организации за 2021год.

Таблица 7

Пояснения	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.
3.4.	Финансовые вложения, всего	6 509	5 129
	в т.ч.		
	долгосрочные	0	0
	краткосрочные	6 509	5 129

Таблица 8

Структура и движение финансовых вложений, тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2021г.	Движение за период				Сумма корректировки рыночной стоимости «+»/ «-»	Величина резерва под обесценение	На 31.12.2021г. (гр.2+гр3-гр.4+гр.5-гр.6+ гр.7-гр.8)
		Поступило	Выбыло	Влияние курсовых разниц	Реклассификация финансовых вложений			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочные финансовые вложения, в т.ч:								
Акции всего: в т.ч.			()				()	0
- котируемые			()				X	0
- некотируемые			()			X	()	
Облигации всего: в т.ч.			()				()	
- котируемые			()				X	
- некотируемые			()			X	()	
Займы			()				X	0
Депозиты			()				X	
Векселя			()				X	
Прочие			()				X	
Всего:	0	0	()	0	0		()	0
Из них находящиеся в залоге		X						
Краткосрочные финансовые вложения, в т.ч:								
Акции всего: в т.ч.			()				()	0
- котируемые			()				X	0
- некотируемые			()			X	()	
Облигации всего: в т.ч.			()				()	
- котируемые			()				X	
- некотируемые			()			X	()	
Займы	5 169		(40)				X	5 129
Депозиты	1 340		(1 340)				X	0
Векселя			()				X	
Прочие			()				X	
Всего:	6 509		()	0	0		()	5 129
Из них находящиеся в залоге		X						

3.5. Запасы

Пункт 3.5. является пояснением к строке "Запасы" раздела "Оборотные активы" бухгалтерского баланса и раскрывает информацию о структуре и движении материально-производственных запасов Организации за 2021 год.

Таблица 9

Пояснения	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.
3.5.	Запасы	4 297	4 350

Таблица 10

Структура и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Движение за период		Резерв на обесценение МПЗ	На конец года (гр.3+гр.4-гр.5-гр.6)
			Поступления и затраты	Выбыло		
1	2	3	4	5	6	7
Запасы, в т.ч.						
Сырье, материалы	2021г.	4 024	8 486	(8 160)	()	4 350
	2020г.	4 198	8 686	(8 860)	()	4 024
Затраты в незавершенном производстве	2021г.	-	97 877	(97 877)	()	-
	2020г.	-	83 574	(83 574)	()	-
Прочие запасы	2021г.	273	339	(612)	()	0
	2020г.	3	1 699	(1 426)	()	273
Всего	2021г.	4 297	106 702	(106 649)	()	4 350
	2020г.	4 198	93 959	(93 860)	()	4 297

3.6 Дебиторская задолженность

Пункт 3.6. является пояснением к строке "Дебиторская задолженность" раздела "Оборотные активы" бухгалтерского баланса и раскрывает информацию о наличии и движении материально-производственных запасов Организации за 2021 год.

Таблица 11

Пояснения	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.
3.6.	Дебиторская задолженность	54 724	54 202
	в т.ч.		
	- краткосрочная (менее 12 месяцев)	54 626	54 202
	- долгосрочная (свыше 12 месяцев)	98	0

Таблица 12

Структура и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Движение за период			На конец года		
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	выбытие		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма задолженности, отраженная в балансе
					Пошение задолженности	Восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8 (гр.3+гр.5-гр.6)	9 (гр.4-гр.7)	10 (гр.8-гр.9)
Дебиторская задолженность:									
Долгосрочная дебиторская задолженность, в т. ч.:									
Задолженность покупателей и заказчиков	20__ г.		()		()		0	()	
	20__ г.		()		()		0	()	
Авансы выданные	20__ г.		()		()		0	()	
	20__ г.		()		()		0	()	
Задолженность по налогам и сборам	20__ г.		()		()		0	()	
	20__ г.		()		()		0	()	
Расчеты с персоналом	20__ г.		()		()		0	()	
	20__ г.		()		()		0	()	
Прочая задолженность	2021 г.	98	()		(98)		0	()	
	2020 г.	1 778	()	28	(1 708)		98	()	
Итого:	2021 г.	98	()	0	(98)	0	0	()	
	2020 г.	1 778	()	28	(1 708)	0	98	()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего									
Задолженность покупателей и заказчиков	2021 г.	26 538	(7 774)	7 524	(7 071)	(8 949)	26 991	(1 832)	
	2020 г.	31 002	(9 698)	7 715	(12 180)	(12 421)	26 538	(7 774)	
Авансы выданные	2021 г.	2 877	()	601	(2 332)		1 146	()	
	2020 г.	800	()	2 472	(395)		2 877	()	
Задолженность по налогам и сборам	20__ г.		()		()		0	()	
	20__ г.		()		()		0	()	
Расчеты с персоналом	20__ г.		()		()		0	()	
	20__ г.		()		()		0	()	
Прочая задолженность	2021 г.	25 211	()	12 011	(11 157)		26 065	(1 832)	
	2020 г.	13 174	()	15 630	(3 593)		25 211	()	
Итого	2021 г.	54 626	(7 774)	20 136	(20 560)	(8 949)	54 202	(1 832)	
	2020 г.	44 976	(9 698)	25 817	(16 168)	(12 421)	54 626	(7 774)	
Всего дебиторская задолженность:	2021 г.	54 724	(7 774)	20 136	(20 658)	(8 949)	54 202	(1 832)	
	2020 г.	46 754	(9 698)	25 845	(17 876)	(12 421)	54 724	(7 774)	

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Пункт 3.7. является пояснением к строке " Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" бухгалтерского баланса и раскрывает информацию о наличии и движении денежных средств Организации за 2021 год.

Таблица 13

Пояснения	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.
3.7.	Денежные средства	2 643	2 492

Таблица 14

Структура денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Вид денежных средств	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Денежные средства, в т.ч.			
Касса	2021 г.	2	0
	2020 г.		
Расчетный счет	2021 г.	2 643	2 492
	2020 г.	1 040	2 643
Валютный счет	20__ г.		
	20__ г.		
Прочие денежные средства	20__ г.		
	20__ г.		
Денежные эквиваленты	20__ г.		
	20__ г.		
Итого	2021 г.	2 643	2 492
	2020 г.	1 040	2 643

3.8. Капитал и резервы

Пункт 3.8. является пояснением к разделу " Капитал и резервы " бухгалтерского баланса и раскрывает информацию о структуре и изменении капитала Организации за 2021год.

Таблица 15

Пояснения	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.
3.8.	Капитал и резервы	70 613	67 239

Таблица 16

Структура и движение капитала, тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2021 г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2021 г. (гр.2+гр.3-гр.4)
1	2	3	4	5
Капитал, в т.ч.:				
Уставный (складочный) капитал	10		()	10
Собственные акции, выкупленные у акционеров			()	0
Добавочный капитал			()	0
Резервный капитал			()	0
Нераспределенная прибыль	70 603	3 893	(7 267)	67 229
Всего	70 613	3 893	(7 267)	67 239
Изменение нераспределенной прибыли в связи с изменениями в УП	X		()	X

3.9. Заемные средства

Пункт 3.9. является пояснением к строкам "Заемные средства" разделов " Долгосрочные обязательства" и "Краткосрочные обязательства" бухгалтерского баланса и раскрывает информацию о структуре и движении заемных средств Организации за 2021 год.

Таблица 17

Пояснения	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.
Заемные средства			
3.9.	Долгосрочные	9 000	9 000
	Краткосрочные	0	0

В отчетном периоде векселя не выдавались. В отчетном периоде Организация *не выпускала* облигации.

Структура и движение заемных средств, информация о суммах расходов по займам, включенных в прочие расходы приведены в таблице 18.

Таблица 18

Структура и движение заемных средств, тыс. руб.

Наименование по-казателя	Краткосрочные обязательства				Долгосрочные обязательства			
	По состоянию на 31.12.2020 г.		По состоянию на 31.12.2021 г.		По состоянию на 31.12.2020 г.		По состоянию на 31.12.2021 г.	
	Осн. долг	%	Осн. долг	%	Осн. долг	%	Осн. долг	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочные заемные средства, в т.ч.:								
Кредиты								
Займы								
Всего	0		0		0		0	
Краткосрочные заемные средства, в т.ч.:								
Кредиты								
Займы					9 000	3 893	9 000	4 793
Всего					12 893		13 793	

3.10. Кредиторская задолженность

Пункт 3.10. является пояснением к строке "Кредиторская задолженность" раздела "Краткосрочные обязательства" бухгалтерского баланса и раскрывает информацию о наличии и движении кредиторской задолженности Организации за 2021 год, срок погашения которой не превышает 12 месяцев.

Таблица 19

Пояснения	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.
3.10.	Кредиторская задолженность		
	в т.ч.	40 372	38 600
	- краткосрочная (менее 12 месяцев)	31 371	29 600
	- долгосрочная (свыше 12 месяцев)	9 000	9 000

Таблица 20

Структура и движение кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Движение за период				На конец года (гр.3+ гр.4-гр.5- гр.6- гр.7)
			Увеличение	Уменьшение	Списание на финансовый результат	Переведено в краткосрочную	
1	2	3	4	5	6	7	8
Кредиторская задолженность:							
Долгосрочная кредиторская задолженность, в т. ч.:							
Задолженность поставщиков и подрядчиков	20__ г.			()	()	()	0
	20__ г.			()	()	()	0
Авансы полученные	20__ г.			()	()	()	0
	20__ г.			()	()	()	0
Задолженность по налогам и сборам	20__ г.			()	()	()	0
	20__ г.			()	()	()	0
Расчеты с персоналом	20__ г.			()	()	()	0
	20__ г.			()	()	()	0
Прочая задолженность	2021 г.	9 000		()	()	()	9 000
	2020 г.	0	9 000	()	()	()	9 000
Итого:	2021 г.	9 000		()	()	()	9 000
	2020 г.	0	9 000	()	()	()	9 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего							
Задолженность поставщиков и подрядчиков	2021 г.	17 925	6 554	(4 678)	()	()	19 801
	2020 г.	22 695	3 837	(8 607)	()	()	17 925
Авансы полученные	2021 г.	3 520	278	(3 458)	()	()	340
	2020 г.	60	3 459	()	()	()	3 520
Задолженность по налогам и сборам	2021 г.	5 054	199	(1 928)	()	()	3 325
	2020 г.	4 483	2 024	(1 453)	()	()	5 054
Расчеты с персоналом	20__ г.			()	()	()	0
	20__ г.			()	()	()	0
Прочая задолженность	2021 г.	4 873	6 798	(5 537)	()	()	6 134
	2020 г.	15 554	9 717	(20 398)	()	()	4 873
Итого	2021 г.	31 371	13 829	(15 601)	()	()	29 600
	2020 г.	42 792	19 037	(30 458)	()	()	31 371
Всего:	2021 г.	40 371	13 829	(15 601)	()	()	38 600
	2020 г.	31 306	9 000	()	()	()	40 371

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Раскрытие информации по расходам и доходам Организации

Информация о выручке⁴ от оказания услуг (выполнения работ, реализации товаров), себестоимости оказанных услуг (выполненных работ, проданных товаров) представлена в таблице 21.

Таблица 21

Операционный финансовый результат

Вид деятельности	Выручка, тыс.руб.		Себестоимость, тыс.руб.		Валовая прибыль (убыток), тыс. руб.	
	2020г.	2021г.	2020г.	2021г.	2020г.	2021г.
Передача электрической энергии	105 210	100 635	(82 923)	(95 132)	22 287	5 503
Технологическое присоединение	348	3 795	(115)	(202)	233	3 593
Прочая деятельность	17 597	16 124	(2 093)	(2 829)	15 504	13 295
Итого	123 155	120 554	(85 131)	(98 163)	38 024	22 391

В течение 2021 года Организация не осуществляла реализацию товаров (работ, услуг), оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

4.2. Раскрытие себестоимости работ (услуг) по видам расходов Организации

Таблица 22

Детализация себестоимости работ(услуг) по видам расходов.

Вид расходов	2020г.	2021г.	Изменения за период, -, +
Расходы основного производства, тыс.руб.	85 131	98 163	13 032
Управленческие расходы, тыс.руб.	20 387	23 766	3 379
Коммерческие расходы, тыс.руб.	0	0	0
Себестоимость всего	105 518	121 929	16 411

4.3. Раскрытие затрат на производство

Таблица 23

Себестоимость работ (услуг) в разрезе элементов затрат, тыс. руб.

Наименование показателя	2020г.	2021г.	Изменения за период, -, +
Себестоимость:			
Материальные затраты	6 154	5 857	- 297
Затраты на оплату труда	29 850	34 856	5 006
Отчисления на социальные нужды	6 566	6 702	136
Амортизация	9 442	9 358	-84
Прочие затраты	53 506	65 156	11 650
Всего, тыс.руб.	105 518	121 929	16 411

⁴ Показатели указаны за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей

4.4.Расшифровка прочих доходов и расходов

Пункт 4.4. является пояснением к строкам "Прочие доходы" и "Прочие расходы" отчета о финансовых результатах и раскрывает состав прочих доходов/расходов Организации за 2021 год (таблица 24).

Таблица 24

Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Виды прочих доходов/расходов	2020г.	2021 г.	Изменения за период, -,+ (гр.2- гр.3)
1	2	3	4
Прочие доходы			
Доход от реализации ОС	8 480	3 265	-5 215
Доход от реализации валютных ценностей	0	0	0
Доход от реализации мат.ценностей	0	0	0
Курсовые разницы	0	0	0
Прочие доходы	26 833	14 727	-12 106
Итого	35 313	17 992	- 17 321
Прочие расходы			
Стоимость реализованных ОС	7 570	3 375	-4195
Стоимость реализованных валютных ценностей	0	0	0
Стоимость реализованных мат.ценностей	0	0	0
Курсовые разницы	0	0	0
Дополнительные расходы по привлеченным займам (кредитам)	0	0	0
Прочие расходы	15 606	8 012	-7 594
Итого	23 176	11 387	-23 176

5. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

В отчетном периоде существенные ошибки, относящиеся к предшествующим периодам, не были выявлены

Директор ООО «ОЭС» _____
(подпись)

Айнетдинов И.Ф.

