

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Раздел 1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» - сокращенное наименование ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд».

Адрес местонахождения (юридический адрес) предприятия с 27.08.2014 - **620075**, Свердловская область, ул. Белинского, д.9/ ул. Красноармейская, д. 26.

Основной вид деятельности в 2021 году - это оптовая торговля электрической энергией (без ее передачи и распределения), создание систем учета энергоресурсов, прочие инжиниринговые работы и услуги. Кроме того, осуществляется деятельность по регистрации ГТП в торговой системе ОРЭМ, прочие информационно-консультационные услуги и предоставление имущества в аренду.

Предприятие осуществляет свою деятельность на основании следующих документов:
Свидетельство о внесении в Реестр субъектов оптового рынка, рег. номер 2.1.0285 (Протокол Правления НП «Совет Рынка» №57 от 03.10.2008)

С 04.03.2010 ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» является членом Ассоциация Саморегулируемая Организация «Строители Свердловской Области» на основании Решения Совета Саморегулируемой организации некоммерческое партнерство "Строители свердловской области" №011-СРО от 04.03.2010 г.

С 16.03.2010 ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» является членом СРО НП «Уральское общество архитектурно-строительного проектирования», действующее свидетельство № 0130-2012-С.4-6672185635.
ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» является членом СРО НП «Союз Энергоэффективность», свидетельство № 194-2011-6672185635-01 от 21.10.2011 о допуске к работам по энергетическому обследованию.

Система менеджмента качества в ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» сертифицирована (по ГОСТ Р ИСО 9001-2015):

- сертификат соответствия РЕГ № ЛС.РФ.001.СМК00909 в отношении деятельности по проектированию, изготовлению и техническому обслуживанию автоматизированных систем и энергетическим обследованиям, выдан СДС «Лидер Стандарт» 13.02.2018, срок действия до 13.02.2021;

Среднесписочная численность работников за 2021 год – 33 человека.

Единоличный исполнительный орган:

- генеральный директор Дворцов Алексей Михайлович с 22.01.2014 года по настоящее время.

Главный бухгалтер – Саяпова Ирина Васильевна.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел 2. Основные показатели деятельности организации

Объем продаж электроэнергии в 2021 году составил 1 312 660,376 тыс. кВт*ч на сумму 4 852 539 тыс.руб. (без НДС) против 1 153 758,390 тыс. кВт*ч на сумму 4 060 434 тыс.руб. (без НДС) в 2020 году. Количество проданной электроэнергии по сравнению с 2020 годом увеличилось на 13,80%, выручка от ее продажи выросла на 19,51% - за счет роста тарифов на электроэнергию. Прибыль от продажи электроэнергии за 2021 год составила 91 548 тыс.руб. против 84 476 тыс.руб. в 2020 году, что на 7 072 тыс. руб. больше (рост 8,4%).

Объем продаж услуг по регистрации ГТП в торговой системе ОРЭМ, работ по созданию систем учета энергоресурсов, прочих инжиниринговых работ, а также прочих консультационных и иных услуг в 2021 году составил 22 866 тыс.руб. против 57 769 тыс.руб. в 2020 году, снижение составило 34 903 тыс.руб. (60,4%) и связано с постепенным снижением спроса на услуги по выводу новых крупных клиентов на оптовый рынок электроэнергии. Прибыль от этого вида деятельности: в 2021 году составила 2 176 тыс.руб. против 2 359 тыс.руб., в 2020 году. В ближайшее время ожидается дальнейшее сокращение выручки по этому виду деятельности.

Все работы в 2020-2021 году выполнялись на территории РФ.

В состав затрат включаются (по видам деятельности):

- при продаже электроэнергии – стоимость электроэнергии / мощности, включая услуги по ее передаче;

- при продаже работ и услуг по созданию систем учета энергоресурсов, а также при продаже прочих инжиниринговых работ – себестоимость оборудования и комплектующих, программного обеспечения, работы и услуги подрядных организаций, заработная плата с отчислениями (см. таблицу).

- в составе затрат на оказание консультационно-информационных услуг прямых расходов нет. Услуга оказывается силами сотрудников административно-управленческого персонала, затраты на содержание которых относятся на общехозяйственные расходы, и которые, кроме того выполняют работы, связанные с оказанием данных услуг не постоянно, эпизодически. Определять прямые затраты, непосредственно связанные с оказанием данной услуги нецелесообразно.

Состав себестоимости работ и услуг по созданию систем учета энергоресурсов, а также при выполнении прочих инжиниринговых работ и услуг

Вид затрат на производство услуг, работ	2021	2020
Изменение остатков НЗП	- 942	- 908
Амортизация	391	418
Материалы и комплектующие	2 190	731
Зарплата с отчислениями	10 921	11 737
Командировочные расходы	176	163
Работы и услуги подрядных организаций	6 659	36 546
Прочие затраты	1 296	6 724
Итого	20 690	55 410

Состав издержек обращения имеет следующую структуру:

Вид затрат	Сумма, тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
материалы	39	20
зарплата с отчислениями	7 262	7 618
командировочные расходы	20	15
работы и услуги поставщиков и подрядчиков	27 290	18 389
прочие расходы	1 037	1 374
Итого	35 648	27 415

Издержки обращения в конце каждого месяца (квартала, года) списываются без распределения в полном объеме на реализацию.

Общехозяйственные (управленческие расходы), в состав которых входят затраты на содержание административно-управленческого персонала имеют следующую структуру:

Состав общехозяйственных расходов имеет следующую структуру:

Вид затрат	Сумма, тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
амортизация	2 501	2 138
материалы	1 609	1 345
зарплата с отчислениями	25 694	25 150
командировочные расходы	70	104
работы и услуги поставщиков и подрядчиков	11 326	15 180
прочие расходы	890	810
Итого	42 090	44 726

Договоров, предусматривающих погашение обязательств неденежными средствами, в 2021 году предприятием не заключалось и не исполнялось.

Чистая прибыль предприятия на выплату дивидендов не распределялась.

Фонды специального назначения, формируемые из чистой прибыли предприятия – не создавались.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности у предприятия в 2021 году не было.

В марте 2020 года в Российской Федерации, а также в других странах, вступили в силу ограничения, связанные с распространением COVID-19 (пандемия коронавируса), которые привели к значительному снижению темпов экономического роста в стране и в мире. На мировых рынках наблюдается значительная нестабильность, резкое снижение цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценение российского рубля. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может

развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию.

В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, события, связанные с распространением COVID-19, не оказывают существенного влияния на Общество. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на работу Общества в будущем может отличаться от оценки руководства.

Раздел 3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности.

В составе нематериальных активов числятся активы, на которые у Общества имеется исключительное право либо права на товарный знак, все полностью амортизировано.

Основные средства.

Организацией приняты следующие сроки полезного использования основных средств (по основным группам):

- офисное оборудование – от 2 до 3 лет; от 3 до 5 лет;
- другие виды основных средств – от 2 до 3 лет; от 3 до 5 лет; от 5 до 7 лет, от 7 до 10 лет.

Организация не владеет основными средствами, стоимость которых не погашается.

Организация владеет на правах аренды имуществом:

-офисное помещение по адресу г. Екатеринбург, ул. Белинского/Красноармейская, 9/26 – с июня 2011 года. В соответствии с ФСБУ 25/2018 ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» в 2022 году продолжит учитывать данные обязательства как операционную аренду, т.к. договор аренды будет прекращен после присоединения арендодателя к арендатору в результате реорганизации. Завершение реорганизации планируется в 2022 году.

Амортизация по всем объектам собственных основных средств по всем группам начисляется линейным способом.

Финансовые вложения

На 31.12.2021 года стоимость финансовых вложений составила:

- 1) 58 010 тыс.руб. - предоставленные процентные краткосрочные займы ООО «Екатеринбургская генерирующая компания», которое является связанной стороной для предприятия (материнская компания).
- 2) 200 тыс.руб. - предоставленные процентные краткосрочные займы Чевтаев А.И.
- 3) 500 тыс.руб. – предоставленный процентный заем ООО «Импульс-У»
- 4) 284 тыс. руб. – долгосрочные финансовые вложения (акции, паи, доли в других предприятиях):

- ООО «Екатеринбургская генерирующая компания» (ИНН 6670505150) – 1% акций номинальной стоимостью 100 рублей;

- ООО «ЕГК-ИНВЕСТ» (ИНН 6685194179) – 1% акций номинальной стоимостью 100 рублей;

- ООО «Пансионат «Белый камень» (ИНН 6685058144) – 50% доли в уставном капитале в сумме 250000 рублей;

- ООО «Санаторий «Белый камень» (ИНН 6683008740) – 100% доли в уставном капитале в сумме 10000 рублей;

- ООО «Энерсофт» (ИНН 6685099214) - 50% доли в уставном капитале в сумме 5000 рублей (стоимость доли – 23 800 рублей).

Дебиторская задолженность.

Предприятием создается резерв по сомнительным долгам, предусмотренный п. 70, п. 77 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н.

На 31.12.2020 года сумма резерва составила 13292 тыс. руб.

В строке 1230 бухгалтерского баланса отражена долгосрочная дебиторская задолженность покупателей: ООО «АРСТЭМ-Инжиниринг», ООО Пансионат «Белый Камень», ООО «Санаторий «Белый Камень». Все перечисленные компании являются связанными сторонами с ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд».

Крупнейший дебитор среди поставщиков и подрядчиков: ООО «Екатеринбургская генерирующая компания» (материнская компания) – 106 843 тыс.руб. Задолженность будет погашена в результате реорганизации (присоединения) дебитора.

Крупнейшие покупатели и заказчики за 2021 год (выручка более 50 млн.руб. с НДС за год)

АСК ЦЕМЕНТ ООО
БМК, АО
БОГДАНОВИЧСКИЙ КОМБИКОРМОВЫЙ ЗАВОД АО

ВСМПО-АВИСМА, Корпорация ПАО
ГОТЭК-ЦЕНТР АО
КДВ ПАВЛОВСКИЙ ПОСАД ЗАО
КДВ ЯШКИНО ООО
КДВ ЯШКИНСКИЕ ТЕПЛИЦЫ ООО
МЕГАПОЛИС ООО ТРЦ
МОНДИ АРАМИЛЬ ООО
Невьянский прииск, ПК Артель старателей

НЕЙВА, артель старателей
Полимет, ООО
Проктер энд Гэмбл-Новомосковск, ООО

ПСМ ПАО
Рендер, ООО
РТИ, ПАО
СУДОКОМПЛЕКТ ООО
УралАТИ, ПАО
Уралэластотехника, АО
Фармстандарт-Лексредства, ОАО
Фармстандарт-Уфимский витаминный завод, ОАО

ЦФР, АО

Совокупная годовая выручка по этим компаниям составляет 77,8% об общей выручки предприятия. Связанных с ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» сторон среди перечисленных крупнейших покупателей нет.

Полученные займы и кредиты

У предприятия имеется на 31.12.2021 года задолженность по договорам овердрафта, заключенным с Уральский банк ПАО Сбербанк РФ в сумме 19871 тыс. руб. и РОССИЯ АБ, АО

Екатеринбургский филиал в сумме 6116 тыс.руб., в обоих случаях это суммы основного долга. Задолженность краткосрочная, не просроченная.

Кредиторская задолженность

Долгосрочной кредиторской задолженности нет.
Просроченной кредиторской задолженности нет.

Крупнейшие поставщики и кредиторы (сумма поставок более 50 млн.рублей в год, вкл.НДС), тыс. руб.

ЦФР,АО	1 864 453
МРСК Урала - филиал "Свердловэнерго	1 091 128
Росэнергоатом, Концерн, АО	507 716
ЕЭНС, АО	295 853
РОССЕТИ ЦЕНТР И ПРИВОЛЖЬЕ ПАО	234 362
ИНТЕР РАО-Электрогенерация, АО	191 935
РУСГИДРО ПАО	163 445
ВТОРОЙ ВЕТРОПАРК ФРВ ООО	138 291
ОГК-2 ПАО	135 770
РОССЕТИ ЦЕНТР ПАО (Курскэнерго)	112 206
Т Плюс, ПАО	83 570
ЭнергосбыТ Плюс, АО	65 485
ФОРТУМ ПАО	55 817
Богдановичская генерирующая компания, ОАО	54 253

Совокупный годовой объем поставок по этим поставщикам составляет 86,4% от общих поставок на предприятие. Связанных с ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» сторон среди перечисленных крупнейших покупателей нет.

Все указанные поставщики являются поставщиками электроэнергии или услуг по ее передаче.

Налог на прибыль.

Предприятием применяется Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02, утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Состав отложенных налоговых активов на 31.12.2021, тыс. руб.:

Кредиторская задолженность (неотфактур.поставки)	0
Оценочные обязательства и резервы предстоящих расходов	22
Расходы будущих периодов (страхование)	0
Резервы сомнительных долгов	27
Товары (резерв под обесценение)	784
Финансовые вложения (убытки прошлых лет от реализации ЦБ)	77
Итого	910

Состав отложенных налоговых обязательств:

488 тыс. руб. – ОНО по основным средствам (амортизационная премия).

Раздел 4. События после отчетной даты.

22 февраля 2022 г. Президентом Российской Федерации был подписан Указ о признании Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие привело к увеличению экономической неопределенности в Российской Федерации, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля, повышению ключевой ставки Центральным Банком Российской Федерации с 28 февраля 2022 года с 9,5% до 20% годовых.

Общество имеет текущие обязательства по погашению банковских кредитов, займов, а также выплате процентов по данным обязательствам; не имеет валютных активов и обязательств; деятельность Общества не связана со значительными экспортными и импортными операциями. Увеличение ключевой процентной ставки, являющейся основой для расчета процентных обязательств, является фактором роста кредиторской задолженности.

Значительное изменение курса рубля может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества в обозримом будущем. Общество оценивает вышеуказанное событие как ухудшающие финансовые показатели, но не имеющее критические последствия для погашения повышенных процентных ставок, с учетом имеющихся внутренних резервов и дополнительных источников финансирования со стороны собственников.

Руководство Общества считает, что данные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении. Тем не менее, Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» находится в состоянии реорганизации – присоединения к нему материнской компании ООО «Екатеринбургская генерирующая компания» (ИНН 6670505150), данное решение зарегистрировано в ЕГРЮЛ 04.02.2022. Присоединяемая компания имеет положительные чистые активы, владеет офисным зданием, арендатором которого является ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд». По нашему мнению, реорганизация существенно не повлияет на дальнейшую деятельность ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» и не изменит его финансового состояния.

Раздел 5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, произошедшие в отчетный период, за который составляется бухгалтерская отчетность, при том что ни последствия этого условного факта, ни возможность наступления таких последствий, ни их размер организации не известны, но последствиями условных фактов могут быть либо условные активы (вероятность выигрыша судебного процесса, внезапное улучшение дел безнадежного должника, возможность получения лицензии на определенный вид деятельности и т.д.), либо условные обязательства (возможность проигрыша в судебном процессе, выданные кому-либо гарантии, обязательства, вытекающие из учтенных (дисконтированных) фирмой векселей и т.д.) – не возникали в деятельности организации в отчетном году.

Раздел 6. Информация о связанных сторонах

Юридические и физические лица, способные оказать влияние на деятельность организации в соответствии с Законом РФ от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" приведены ниже в перечне:

Единоличный участник:

- с 17.06.2008 года по настоящее время – учредитель общества ЗАО «Екатеринбургская генерирующая компания», преобразовано в ООО «Екатеринбургская генерирующая компания» 17.11.2021 года.

Ниже представлены связанные стороны, с которыми у Общества имели место существенные хозяйственные операции:

Связанные стороны (контроль через учредителей ЗАО «Екатеринбургская генерирующая компания»):

Связанные стороны – дочерние компании:

- ООО «Пансионат «Белый камень» (50% владение долей).
- ООО «Санаторий «Белый камень» (100% владение долей)
- ООО «Энерсофт» (50% владение долей)

Связанные стороны (контроль через единоличный исполнительный орган - генеральный директор Дворцов Алексей Михайлович):

- ООО «АРСТЭМ-Инжиниринг»;
- ООО «Екатеринбургская генерирующая компания»

ООО «ЕГК-ИНВЕСТ» (юридическое лицо было образовано путем выделения из ООО «ЕГК» 17.11.2021 года)

- ООО «Энерсофт»

Информация по операциям со связанными сторонами:

Наименование аффилированного лица	Дата	Вид операций	Описание операции	Сумма, тыс. руб.
ЕГК, ЗАО (ЕГК, ООО)	2021 год	Приобретение	Аренда офиса	7459
ЕГК, ЗАО (ЕГК, ООО)	2021 год	Продажа	Услуги по бухучету	184
ЕГК, ЗАО (ЕГК, ООО)	2021	Выданные займы процентные	Погашение	34290
ЕГК, ЗАО (ЕГК, ООО)	2021	Продажа	Поставка электроэнергии	551
ЕГК, ЗАО (ЕГК, ООО)	2021	Приобретение	Возврат выданного аванса	13626
Энерсофт, ООО	2021	Приобретение	Сопровождение ПО	1658
АРСТЭМ-Инжиниринг, ООО	2021	Продажа	Поставка электроэнергии	257
Белый камень, Санаторий ООО (с мед.лицензией)	2021	Приобретение	Банкетное и санаторное обслуживание.	1799
БЕЛЫЙ КАМЕНЬ ПАНСИОНАТ ООО	2021	Продажа	Сервисное обслуживание систем учета	983

БЕЛЫЙ КАМЕНЬ ПАНСИОНАТ ООО	2021	Продажа	Поставка электроэнергии	3299
-------------------------------	------	---------	----------------------------	------

Раздел 7. Обеспечения выданные и полученные.

Выданных обеспечений нет.

По состоянию на 31.12.2021 года по кредитному соглашению с банком РОССИЯ АБ, АО Екатеринбургский филиал связанной стороной ЗАО «Екатеринбургская генерирующая компания» предоставлен залог в виде недвижимого имущества - офисное здание по адресу г.Екатеринбург ул. Белинского, 9 / Красноармейская, 26. Также заложено и право аренды земельного участка под этим зданием. Оформлен договор об ипотеке.

Кроме того, получены поручительства от ЗАО «Екатеринбургская генерирующая компания» (ООО «ЕГК» после преобразования) и Дворцова Алексея Михайловича в этом же кредитном соглашению.

Раздел 8. Прочая информация.

Информация (факты хозяйственной деятельности), подлежащая раскрытию в соответствии с ПБУ 12/2000 "Информация по сегментам", ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи", ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности" – в отчетном году отсутствует.

Генеральный директор
ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд»

Главный бухгалтер



Дворцов А.М.

Саяпова И.В.