

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	199	(199)	-	-	-	-	-	-	-	199	(199)
	5110	за 2020 г.	199	(199)	-	-	-	-	-	-	-	199	(199)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021 г.	199	(199)	-	-	-	-	-	-	-	199	(199)
	5111	за 2020 г.	199	(199)	-	-	-	-	-	-	-	199	(199)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Сайт	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

30 марта 2022 г.

Грачев Константин
Владимирович

(расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	34 313	64 702	(27 527)	(58 655)	12 833
	5250	за 2020 г.	70 830	164 006	(18 784)	(181 739)	34 313
в том числе:							
Незавершенное строительство, модернизация/реконструкция электросетевого оборудования	5241	за 2021 г.	34 153	56 536	(27 527)	(50 329)	12 833
	5251	за 2020 г.	70 830	140 743	-	(177 420)	34 153
Незавершенные операции по приобретению основных средств	5242	за 2021 г.	160	8 166	-	(8 326)	-
	5252	за 2020 г.	-	4 479	-	(4 319)	160
	5243	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	47 996	49 727
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	18 081	18 733	29 040
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	46	-	18 639
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

30 марта 2022 г.

Грачев Константин
Владимирович

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2021 г.	185 000	-	-	-	-	-	-	-	185 000
	5311	за 2020 г.	194 700	-	-	(9 700)	-	-	-	-	185 000
в том числе:											
Выданные займы	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	9 700	-	-	(9 700)	-	-	-	-	-
Акции других организаций	5303	за 2021 г.	185 000	-	-	-	-	-	-	-	185 000
	5313	за 2020 г.	185 000	-	-	-	-	-	-	-	185 000
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	4 000	-	15 000	(19 000)	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	55 500	-	8 000	(59 500)	-	-	-	-	4 000
в том числе:											
Выданные займы	5306	за 2021 г.	4 000	-	15 000	(19 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	55 500	-	8 000	(59 500)	-	-	-	-	4 000
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	189 000	-	15 000	(19 000)	-	-	-	-	185 000
	5310	за 2020 г.	250 200	-	8 000	(69 200)	-	-	-	-	189 000

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	70 000
в том числе:				
Акции других организаций	5321	-	-	70 000
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

30 марта 2022 г.

Грачев Константин
Владимирович

(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

30 марта 2022 г.

Грачев Константин
Владимирович

(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	51 879	-	810 192	-	(788 692)	-	-	-	-	-	73 377	(452)
	5530	за 2020 г.	56 846	(36)	745 600	-	(750 568)	-	36	-	-	-	51 879	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	47 204	-	672 124	-	(649 977)	-	-	-	-	-	69 350	(452)
	5531	за 2020 г.	48 763	(36)	657 520	-	(659 079)	-	36	-	-	-	47 204	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	3 655	-	59 434	-	(59 171)	-	-	-	-	-	3 918	-
	5532	за 2020 г.	5 256	-	76 249	-	(77 850)	-	-	-	-	-	3 655	-
Прочая	5513	за 2021 г.	1 019	-	78 634	-	(79 544)	-	-	-	-	-	108	-
	5533	за 2020 г.	2 827	-	11 831	-	(13 639)	-	-	-	-	-	1 019	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	51 879	-	810 192	-	(788 692)	-	-	X	-	-	73 377	(452)
	5520	за 2020 г.	56 846	(36)	745 600	-	(750 568)	-	36	X	-	-	51 879	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	10 847	-	-	-	-	-	-	-	-	10 847
	5571	за 2020 г.	10 847	-	-	-	-	-	-	-	-	10 847
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя	5555	за 2021 г.	10 847	-	-	-	-	-	X	X		10 847
	5575	за 2020 г.	10 847	-	-	-	-	-	X	X		10 847
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	353 947	845 596	1 794	(827 052)	-	-	-	-	-	374 284
	5580	за 2020 г.	457 151	814 847	576	(918 627)	-	-	-	-	-	353 947
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	229 080	477 665	-	(474 117)	-	-	-	-	-	232 629
	5581	за 2020 г.	284 707	492 278	-	547 905	-	-	-	-	-	229 080
авансы полученные	5562	за 2021 г.	71 067	110 156	-	(73 933)	-	-	-	-	-	107 290
	5582	за 2020 г.	151 362	63 342	-	(143 637)	-	-	-	-	-	71 067
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	27 135	171 478	-	(176 391)	-	-	-	-	-	22 222
	5583	за 2020 г.	10 626	184 555	-	(168 046)	-	-	-	-	-	27 135
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	20 574	20 000	1 638	(42 211)	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	20 000	574	-	-	-	-	-	-	20 574
прочая	5566	за 2021 г.	6 090	66 297	156	(60 400)	-	-	-	-	-	12 143
	5586	за 2020 г.	10 456	54 672	1	(59 039)	-	-	-	-	-	6 090
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X		-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X		-
Итого	5550	за 2021 г.	364 794	845 596	1 794	(827 052)	-	X	-	-	-	385 131
	5570	за 2020 г.	467 998	814 847	576	(918 627)	-	X	-	-	-	364 794

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель
(подпись)

30 марта 2022 г.

Грачев Константин
Владимирович
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	374 579	272 026
Расходы на оплату труда	5620	56 207	50 249
Отчисления на социальные нужды	5630	10 344	10 656
Амортизация	5640	34 671	13 332
Прочие затраты	5650	7 574	2 656
Итого по элементам	5660	483 375	348 919
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	483 375	348 919



Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2022 г.

Грачев Константин
Владимирович
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 949	959	-	-	4 908
в том числе:						
На выплату отпусков	5701	3 278	906	-	-	4 184
Страховые взносы и НС	5702	671	53	-	-	724



Руководитель

(подпись)

30 марта 2022 г.

Грачев Константин
Владимирович

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	70 000
в том числе:				
Акции других организаций	5811	-	-	70 000


 Руководитель
 (подпись)
 30 марта 2022 г.

Грачев Константин
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2021 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 2021 год – 99%) - передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (ОКВЭД 35.12).

Хозяйственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2021 года и была направлена на получение прибыли в отчетном и последующих периодах.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г./ 31 декабря 2020г. составила 68/ 58 чел. соответственно. Среднесписочная численность за 2021/2020 год – 61/ 59 чел. соответственно.

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 декабря 2021 года 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 2021 года и по настоящее время генеральным директором ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго» является Грачев Константин Владимирович (Протокол общего собрания участников ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго» №б/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 2021 год Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом №УП_1 от 30.12.2020 г.

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

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.

Основными видами деятельности Общества являются:

- услуги по передаче электроэнергии по электрическим сетям с разбивкой по субъектам Российской Федерации;
- услуги по технологическому присоединению;
- прочие услуги (ремонт электротехнического оборудования, сдача в аренду транспортного средства, сдача в аренду арендованного нежилого недвижимого имущества, испытания электрических систем).

На счет 20 «Основное производство» относятся прямые затраты, непосредственно связанные с соответствующим видом деятельности и субъектом РФ.

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.

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 на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются исходя из:

- по производственным объектам – ожидаемого срока полезного использования;
- по предметам аренды (лизинга) - графика арендных (лизинговых) платежей в соответствии с договором аренды (лизинга) по формуле $(n-1)$, где n - количество месяцев аренды (лизинга) в соответствии с договором;

- по объектам бывшим в употреблении иными собственниками - срока полезного использования с учетом срока их использования у предыдущего владельца в случае необходимости и при наличии подтверждающих документов.

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.

Обществом принято решение об отражении последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно. Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах (в том числе о специальной одежде), установленные этим федеральным стандартом, применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 (с 1 января 2021 года), без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Малоценные объекты сроком полезного использования свыше 12 месяцев учитываются единовременно в расходах при соблюдении стоимостной оценки не более 40 000,00 рублей за единицу.

Признаков обесценения запасов на 31 декабря 2021 года не выявлено.

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.

Для равномерного включения расходов на оплату отпусков формируется резерв. Величина резерва определяется на конец отчетного периода, как сумма произведений остатка неиспользованного отпуска на средний заработок сотрудника. Резервирование производится и для страховых взносов и НС и ПЗ.

Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично на основании проведенной инвентаризации и письменного обоснования такого решения.

Текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Пояснения представлены для существенных показателей отчетности:

Начиная с отчетности за 2021 год, изменен порядок раскрытия информации об авансах, выданных под строительство объектов ОС. Произведен ретроспективный пересчет по статьям бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» и 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Расшифровка статьи баланса 1150 "Основные средства"

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2020 года, тыс. руб.	Темп прироста показателя, %
Основные средства	313 216	289 232	8,29
Строительство/реконструкция объектов ОС	12 833	34 313	-62,60
ИТОГО	326 049	323 544	0,77

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 1190 "Прочие внеоборотные активы"

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2020 года, тыс. руб.	Темп прироста показателя, %
Авансы, выданные под строительство объектов ОС (за минусом предъявленного к вычету НДС)	63 333	8 022	689,49
ИТОГО	63 333	8 022	689,49

Расшифровка статьи баланса 1170 "Финансовые вложения"

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2020 года, тыс. руб.	Темп прироста показателя, %
Акции АО "Колпинская сетевая компания" (150 000 обыкновенных акций - номинал 100 руб.)	185 000	185 000	0,00
ИТОГО	185 000	185 000	0,00

С 24 декабря 2019 года Общество владеет 100% акций ЗАО «Колпинская сетевая компания» (ИНН 7817309180). Общая стоимость акций составляет 185 000 тыс. руб.

При проведении годовой инвентаризации финансовых вложений признаков обесценения не обнаружено.

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 2021 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2020 года, тыс. руб.	Темп прироста показателя, %
Задолженность покупателей*	68 898	47 204	45,96
Авансы, выданные поставщикам/подрядчикам**	3 918	3 655	7,19
Задолженность по уплате процентов по договорам займа	-	752	-100,00
Прочая	109	267	-59,18
ИТОГО	72 925	51 879	40,57

* за минусом резерва по сомнительным долгам

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

Суммы долгов, признанные на 31.12.2021г. безнадежными, по которым начислен резерв по сомнительным долгам – 452 тыс. руб.; на 31.12.2020г. – причины создания резерва не выявлены.

Расшифровка статей баланса 1240 "Финансовые вложения" и 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Начиная с отчетности за 2021 год, депозитные вклады отражаются в бухгалтерской отчетности следующим образом в зависимости от срока погашения:

- более 12 месяцев - в первом разделе «Внеоборотные активы» по строке «Финансовые вложения»;
- более 3-х месяцев, но менее 12 месяцев - во втором разделе «Оборотные активы» по строке «Финансовые вложения»;
- менее 3-х месяцев - во втором разделе «Оборотные активы» по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

В связи с изменениями, внесенными в учетную политику, произведен ретроспективный пересчет статей бухгалтерского баланса 1240 «Финансовые вложения» и 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Расшифровка статьи баланса 1240 "Финансовые вложения"

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2020 года, тыс. руб.	Темп прироста показателя, %
Договоры займа (без учета процентов)	-	4 000	-100,00
ИТОГО	-	4 000	-100,00

Расшифровка статьи баланса 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты "

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2020 года, тыс. руб.	Темп прироста показателя, %
Денежные средства на р/сч	911	824	10,56
Депозиты (ПАО БАНК УРАЛСИБ)	26 000	10 000	160,00
Депозиты (ПАО БАНК Санкт-Петербург)	2 300	13 000	-82,31
ИТОГО	29 211	23 824	22,61

Расшифровка статьи баланса 1450 "Прочие обязательства"

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2020 года, тыс. руб.	Темп прироста показателя, %
Вексель (собственный)	10 847	10 847	0,00

Дата предъявления векселя по условиям договора купли-продажи – не ранее 30 декабря 2025 года.

Расшифровка статьи баланса 1520 "Кредиторская задолженность"

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2020 года, тыс. руб.	Темп прироста показателя, %
Задолженность перед поставщиками/подрядчиками	232 629	229 081	1,55
Авансы, полученные от покупателей*	107 290	71 067	50,97
Задолженность перед бюджетом**	22 222	27 135	-18,11
Задолженность перед учредителями по выплате дивидендов	400	650	-38,46
Задолженность персоналом по оплате труда	2 340	1 981	18,12
Прочая	9 402	3459	171,81
ИТОГО	374 283	333 373	12,27

* 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.	559 695
- от услуг по передаче электроэнергии по электрическим сетям:	509 703
<i>Санкт-Петербург</i>	<i>441 826</i>
<i>Ленинградская область</i>	<i>67 877</i>
- от услуг по технологическому присоединению	46 526
- от прочих услуг, не подлежащих регулированию	3 467

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

Всего Себестоимость, в т. ч.	439 182
- от услуг по передаче электроэнергии по электрическим сетям:	395 351
<i>Санкт-Петербург</i>	<i>340 409</i>
<i>Ленинградская область</i>	<i>54 942</i>
- от услуг по технологическому присоединению	41 874
- от прочих услуг, не подлежащих регулированию	1 957

С целью корректного отражения информации о себестоимости в отчете о финансовых результатах для сопоставимости данных отчетности Обществом внесены изменения в следующие статьи предыдущего периода:

Наименование показателя	Код	За Январь- Декабрь 2020г.	За Январь- Декабрь 2020г.
		стало	было
Себестоимость продаж	2120	(303 822)	(348 919)
в том числе: управленческие расходы	2121		(45 097)
Управленческие расходы	2220	(45 097)	

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ПРИБЫЛИ

Общим собранием участников было принято решение (Протокол №01-2021 от 27.04.2021г.) не распределять (оставить в распоряжении Общества) чистую прибыль в размере 156 443 тыс. руб., полученную Обществом по итогам 2020 года.

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Бенефициарный владелец – гражданин Российской Федерации Болтенкова Ирина Валерьевна.

Связанные стороны Общества на 31 декабря 2021 года

Наименование контрагента	Статус в Обществе	Характер отношений	Объем операций за 2021 год, тыс. руб.
ООО «ЭнергоРаспреДатив»	Учредитель	Доля в УК – 99%	-
Грачев Константин Владимирович	Учредитель/ Генеральный директор	Доля в УК - 1 %	-
ЗАО «Колпинская сетевая компания»	Общество – единственный акционер ЗАО «Колпинская сетевая компания»	Договор на оказание услуг электролаборатории № КСК-102/20-И от 20.01.2020 г. – стоимость работ	410
ООО «КИМ Инвест»	Бенефициарный владелец – учредитель/генеральный директор ООО «КИМ Инвест»	Договор аренды нежилого помещения № 200401-П16а от 01.04.2020г. – стоимость услуг	971
		Договор аренды нежилого помещения № 201106-П16а от 06.11.2020г. – стоимость услуг	5 002

Информация о вознаграждении единоличного исполнительного органа

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. В 2021 году генеральному директору выплачивались: ежемесячный должностной оклад, отпускные, премия по итогам работы за год. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2021 году, составило 3 119 тыс. руб. Начисленная на него сумма страховых взносов и взносов от НС и ПЗ – 482 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.

Вознаграждения (заработная плата, премии и отпускные) основному управленческому составу в 2021г. составили – 9 957 тыс. руб. Начисленная на них сумма страховых взносов и взносов от НС и ПЗ – 1 618 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.

9. ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ КОРРУПЦИИ И КОММЕРЧЕСКОМУ ПОДКУПУ

Общество при осуществлении производственно-хозяйственной деятельности соблюдает требования законов «О противодействии коррупции» от 25.12.08 года РФ № 272-ФЗ» и «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансировании терроризма» от 07.08.2001 года № 115-ФЗ». Общество выполняет необходимые процедуры в отношении идентификации клиентов при заключении сделок и подписании договоров доступными информационными способами (сайт ФНС РФ, сайт ЕФРСФДЮЛ, сайт Росфинмониторинга).

Общество следует этическим стандартам корпоративной культуры, лучшим практикам корпоративного управления и поддержанию деловой репутации на должном уровне.

Генеральный директор

ООО «Сетевое предприятие «Росэнерго»

30.03.2022г.



К.В. Грачев