

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Электросети»
за 2020 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4-7
2.1. Основные средства	
2.2. Нематериальные активы	
2.3. Материально-производственные запасы	
2.4. Расходы будущих периодов	
2.5. Учет доходов и расходов	
2.6. Учет резервов	
2.7. Учет затрат по кредитам и займам	
2.8. Учет расчетов по налогу на прибыль	
2.9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	
2.10. События после отчетной даты	
2.11. Расчеты с подотчетными лицами	
2.12. Техника учета	
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	8-13
3.1. Основные средства	
3.2. Вложения во внеоборотные активы	
3.3. Доходные вложения	
3.4. Прочие внеоборотные активы	
3.5. Запасы сырья и материалов	
3.6. Налог на добавленную стоимость	
3.7. Дебиторская задолженность	
3.8. Денежные средства (в руб.)	
3.9. Финансовые вложения (в руб.)	
3.10. Уставный фонд	
3.11. Нераспределенная прибыль	
3.12. Заемные средства	
3.13. Кредиторская задолженность	
3.14. Доходы будущих периодов	
3.15. Выручка от продаж	
3.16. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (в руб.)	
3.17. Прочие доходы	
3.18. Прочие расходы	
3.19. Чистые активы	
4. ПРОЧЕЕ	13-18
4.1. Арендованное имущество	
4.2. Прочая информация	
4.3. Условные факты хозяйственной деятельности предприятия	
4.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности	
4.5. Правовые риски	
4.5.1. Репутационный риск	

- 4.5.2. Страновые и региональные риски.....
- 4.5.3. Процентный риск.....
- 4.5.4. Кредитный риск
- 4.5.5. Риск ликвидности.....

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Электросети».

Сокращенное наименование: ООО «Электросети».

Организационно – правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью, основанное в форме выделения и создания ООО «Электросети».

Юридический адрес: 603101, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Ильича пр-кт, дом № 32.

Дата регистрации: 06 августа 2012 года.

ОГРН 1125256005291

ИНН/КПП 5256113940/ 525601001

Учредителями предприятия с 19.08.2013г. г. являются: Акционерное общество «Верхне-Волжская энергетическая компания»

На 31 декабря 2020 года процент участия учредителей в уставном капитале общества составляет:

Структура уставного капитала ООО «Электросети» по состоянию на 31.12.2019 г.

Наименование владельца доли	Доля в уставном капитале по состоянию на дату оценки, тыс. руб.	Доля в уставном капитале по состоянию на дату оценки, %
АО «ВВЭК»	10	100%

Уставный капитал предприятия: 10 000 руб. (Десять тысяч) рублей.

Основными видами деятельности Общества являются:

- передача электроэнергии;
- технологическое присоединение к технологическим электрическим сетям;
- прочая деятельность.

Средняя численность работников ООО «Электросети» за 2020 год составляет 93 человека.

Деятельность осуществлялась Обществом в 2020 году и была направлена на получение доходов в отчетном и последующем налоговых периодах.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Раздел 1. Нормативные документы, регулирующие вопросы учетной политики Предприятия

1.1. Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики Организации являются:

- Федеральный Закон от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- План счетов, утвержденный Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н;
- «Учетная политика организации», утвержденная Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н, ПБУ 1/2008.

1.2. Основными задачами бухгалтерского учета являются:

- формирование полной и достоверной информации о деятельности и имущественном положении организации, обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами, своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

В соответствии с Федеральным Законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственными являются:

- за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за формирование учетной политики, хранение документов - руководитель предприятия.

- ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной достоверной бухгалтерской отчетности, исполнение учетной политики - главный бухгалтер предприятия.

1.3. Изменения в учетную политику вносятся в связи с изменениями законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, а также с существенными изменениями условий хозяйствования (реорганизацией).

Раздел 2. Методика учета.

2.1. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;

организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Основание: пункты 3–5 ПБУ 6/01.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Основание: пункт 27 ПБУ 6/01.

Переоценка основных средств не производится.

Основание: пункт 15 ПБУ 6/01.

2.2. Объект принимается к учету в качестве НМА при соблюдении следующих критериев:

Отсутствие материально-вещественной (физической) формы

Возможность идентификации (выделения, отделения) организацией от других активов

Срок полезного использования актива более 12 месяцев

Не предполагается последующая перепродажа данного имущества (по крайней мере, в течение ближайших 12 месяцев)

Основание: п. 3 ПБУ 14/2007

Способ начисления амортизации НМА – линейный

Основание: п. 28 ПБУ 14/2007

Переоценка НМА не проводится.

Основание: п. 17 ПБУ 14/2007

2.3. Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Основание: пункт 5 ПБУ 5/01, пункт 80 Методических указаний, утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н, План счетов

бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по себестоимости каждой единицы.

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01.

Стоимость специальной одежды начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды.

Основание: пункт 26 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина России от 26 декабря 2002 г. № 135н

Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно.

2.4. Исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, полученные во временное пользование, не приходятся на баланс организации. По ним ведется забалансовый учет. Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются пользователем (лицензиатом) на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

При этом платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются пользователем (лицензиатом) в расходы отчетного периода.

Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора. Гражданский кодекс РФ предусматривает, что если срок, на который предоставляется право пользования программой, в договоре не установлен, он считается заключенным на пять лет (п. 4 ст. 1235 ГК РФ).

Основание: п. 38,39 ПБУ 14/2007

2.5. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

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.

Основание: пункт 12 ПБУ 9/99.

Расходы, отраженные на счете 20 «Производственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Себестоимость Продаж» с распределением по видам деятельности пропорционально выручке.

Расходы на ремонт и содержание транспортных средств, отраженные на счете 23 «Вспомогательные производства» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 20 «Производственные расходы» пропорционально количеству отработанных машино-часов с распределением по видам деятельности.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 20 «Производственные расходы» пропорционально заработной плате персонала с распределением по видам деятельности.

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99.

Себестоимость оказываемых услуг определяется исходя из всех фактических затрат

организации с учетом общехозяйственных, связанных с оказанием соответствующего вида услуг.

Основание: пункты 5, 9 ПБУ 10/99, пункт 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н

2.6. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежемесячно.

Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.

2.17. Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

Приказом на 2017 год утверждается размер ежемесячного процента отчислений в резерв на оплату отпусков, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов. При этом процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда. Неиспользованные на последнее число текущего налогового периода суммы указанного резерва подлежат обязательному включению в состав налоговой базы текущего налогового периода.

При недостаточности средств фактически начисленного резерва, подтвержденного инвентаризацией на последний день налогового периода, налогоплательщик обязан по состоянию на 31 декабря года, в котором резерв был начислен, включить в расходы сумму фактических расходов на оплату отпусков и соответственно сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, по которым ранее не создавался указанный резерв.

Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

2.7. Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются: проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности 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, если иное не установлено настоящим пунктом.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Основание: ПБУ 15/2008

2.8. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

Основание: пункт 22 ПБУ 18/02.

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета,

отражаются на счетах бухгалтерского учета в конце квартала по видам разниц.

Основание: пункт 3 ПБУ 18/02.

2.9. Существенные ошибки прошлого года, обнаруженные до утверждения годовой отчетности за тот период, исправляются с использованием соответствующих счетов учета затрат, доходов, расчетов.

Основание: п. 6 ПБУ 22/2010.

При выявлении существенных ошибок прошлых лет, отчетность за которые подписана и утверждена, исправления вносить с использованием счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Основание: подп. 1 п. 9 ПБУ 22/2010.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

Несущественные ошибки в бухучете исправлять. Прибыль или убыток, которые в результате корректировок возникнут, отражать на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Основание: ПБУ 22/2010.

2.10. Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год.

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Последствия события после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо путем раскрытия соответствующей информации.

При этом события после отчетной даты отражаются в синтетическом и аналитическом учете заключительными оборотами отчетного периода до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности в установленном порядке.

Основание: ПБУ 7/98.

2.11. Перечень должностных лиц, имеющих право на получение денежных средств под отчет, утвержден приказом руководителя. Срок представления авансовых отчетов по суммам, выданным под отчет (за исключением сумм, выданных в связи с командировкой), – 30 календарных дней. По возвращении из командировки сотрудник обязан представить авансовый отчет об израсходованных суммах в течение трех рабочих дней.

Основание: пункт 26 постановления Правительства РФ от 13 октября 2008 г. № 749.

2.12. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего Плана счетов.

Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил

бухгалтерского учета и отчетности.

3.1. Основные средства (руб.):

Основные средства представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	Здания	19 738 087,24	39 318 444,69
2	Сооружения	37 790 095,48	54 022 554,93
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	64 125 090,74	95 866 599,30
4	Офисное оборудование	101 970,4	168 025,01
5	Транспортные средства	2 399 080,21	835 566,70
6	Земельные участки	3 136 421,42	3 802 730,42
	Итого:	127 290 745,49	194 013 921 ,05

3.2. Вложения во внеоборотные активы (руб.):

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	Строительство объектов основных средств по договорам на осуществление технологического присоединения к электрическим сетям	165 482,20	5 889 416, 88

3.3. Доходные вложения (руб.):

Доходные вложения представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	Здания	3 929 883,87
2	Сооружения	3 002 390
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	13 415 242,96
4	Земельные участки	98 500
	Итого:	20 446 016,83

3.4. Прочие внеоборотные активы (руб.):

Прочие внеоборотные активы представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	Расходы будущих периодов со сроком признания свыше 12 месяцев	10 868 172,06	10 182 603,12

3.5 Запасы сырья и материалов (руб.):

Запасы сырья и материалов представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	Сырье и материалы	642 956,79	696 182,91
2	Топливо	53 890,21	44 969,28
3	Прочие материалы	2 171,01	23 957,85
4	Инвентарь и хоз. принадлежности	23 616,01	29 450,89
5	Специальная оснастка и специальная одежда на складе	85 077,56	72 373,17
6	Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	748 127,63	0
7	Запасные части	1 589 423,12	910,16
8	РБП со сроком признания менее 12 месяцев в составе дебиторской задолженности	330 348,37	176 025,75
9	Резервы под снижение стоимости материальных ценностей	0	(2 694,98)
	Итого:	3 476 027,37	1 041 175,03

3.6 Налог на добавленную стоимость (руб.):

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств	1 465 401,95	1 039 458,49

3.7. Дебиторская задолженность (руб.):

В таблице представлены дебиторы предприятия по состоянию на 31.12.2020г.

№ п/п	Наименование	Сумма
1	Расчеты по авансам выданным	556 120,71
2	Расчеты с покупателями и заказчиками:	31 177 689,87
	в том числе	
	АО «ВВЭК»	12 942 561,22
	МРСК Центра и Приволжья ПАО	17 823 370,14
3	Расчеты по налогам и сборам	11 369 202,56
	в том числе:	
	Налог на прибыль	10 755 730,95
4	Расчеты с прочими дебиторами	1 570 020,45
	в том числе:	
	Расчеты с персоналом	857 040,85
	Российский аукционный дом АО	583 845,00

	Итого:	44 673 033,59
--	---------------	----------------------

3.8. Денежные средства (в руб.):

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2020
Расчетные счета	1 962 812,86	705 653,91
Денежные эквиваленты (депозит)	17 000 000	6 500 000,00
Касса	326,90	1 635,67

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

3.9. Финансовые вложения (руб):

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2020
Займ		
АО «ВВЭК» Договор займа № ЭК-59/19 от 22.10.19г.	60 000 000	5 000 000
Проценты по Займу АО «ВВЭК» Договор займа № ЭК-59/19 от 22.10.19г.	605 136,97	9 870,22

3.10. Уставный фонд (руб.):

Предприятие имеет Уставный фонд в сумме 10 000 (Десять тысяч) рублей. Величина уставного фонда соответствует величине, установленной в уставе Предприятия.

3.11. Нераспределенная прибыль (в тыс. руб.):

За 2020 год предприятием получена прибыль в сумме 8 084 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г. в строке баланса 1370 отражена нераспределенная прибыль в сумме 204312 тыс. руб.

3.12. Заемные средства (в руб.):

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2020
ТКБ БАНК ПАО		
Кредитный договор 26-2018/Л от 21.01.2019 г	12 000 000	0

3.13. Кредиторская задолженность(в руб.):

В таблице представлены кредиторы предприятия по состоянию на 31.12.2020г.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	45 419 158,24
	в том числе	
	Акционерное общество "Волгаэнергосбыт"	1 245 169,24
	ООО «НПЭК»	11 940 553,59
	ПАО "ТНС энерго Нижний Новгород"	752 364,77
	ООО «Компания Энергострой»	830 918,92
	ООО "Энком"	29 607 550,43
2	Расчеты по выданным векселям	10 256 714,68
3	Расчеты по авансам полученным	23 295 010,38
4	Расчеты по налогам и сборам	2 170 240,61
5	Расчеты по социальному страхованию	2 772 662,96
6	Расчеты с персоналом по оплате труда	4 120 459,20
7	Расчеты с прочими кредиторами	18 017,18
8	НДС по авансам	(3 882 395,02)
	Итого:	84 169 868 ,23

3.14. Доходы будущих периодов (в руб.):

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2020
Активы полученные безвозмездно	1 603 043,74	1 483 560,22

3.15. Выручка от продаж (в тыс. руб.):

Вид дохода	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1.Передача электроэнергии	355 157	349 397
2.Технологическое присоединение	1027	2 883
3.Прочая деятельность	893	670
Итого:	357 077	352 950

3.16. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (в тыс. руб.):

Вид расхода	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1. Передача электроэнергии	312 947	338 205
Материальные затраты	4 731	5142
Расходы на оплату труда	76 956	33 179
Отчисления на социальные нужды	21 529	9 633
Амортизация	8 843	12 896
Прочие затраты	205 619	277 355
2. Технологическое присоединение	2 365	2403
Расходы на оплату труда	1570	638
Отчисления на социальные нужды	448	194
Прочие затраты	347	1 571
3. Прочая деятельность	1 697	379
Расходы на оплату труда	583	206
Отчисления на социальные нужды	165	62
Прочие услуги	949	111
Итого:	317 009	340 987

3.17. Прочие доходы (руб.):

Прочие доходы	2020 год
Доходы и расходы от реализации ОС	9 702 504,25
Доходы и расходы от реализации прочего имущества	1 856 186,32
Активы, полученные безвозмездно	119 483,52
Возмещение расходов	136 027,00
Госпошлина	1 000
Возмещение стоимости детской оздоровит. путевки	10 752,00
Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду	6 447 435,99
Оприходование ТМЦ	437 343,00
Проценты к получению	2 216 205,10
Прочие доходы (расходы)	1 021 285,47
Итого:	21 948 222,65

3.18. Прочие расходы (руб.):

Прочие расходы	2020 год
Доходы и расходы от реализации ОС	8 838 099,84

Доходы и расходы от реализации прочего имущества	1 265 144,07
Госпошлина	648 236,00
Возмещение расходов	7 596,18
Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду	5 699 673,12
Земельный налог	17 338,00
Налог на имущество	1 790 325,00
Проценты к уплате	564 114,22
Прочие доходы (расходы)	467 627,37
Расходы (доходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	3 639 589,90
Расходы предусмотренные коллективным договором	170 551,23
Расходы от снижения стоимости активов	2 694,98
Услуги кредитных организаций	309 157,80
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	284 476,99
Прочие расходы не принимаемые для целей налогообложения	37 538,99
Итого:	23 742 163,69

3.19. Чистые активы (тыс. руб.):

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2020
Стоимость чистых активов	202 913	205 805

4. ПРОЧЕЕ

4.1. Арендованное имущество

Арендованные основные средства принимаются к бухгалтерскому учету на забалансовые счета в оценке, предусмотренной в договоре. По состоянию на 31.12.2020г. на забалансовых счетах предприятия числится следующее арендованное имущество:

№ п/п	Наименование арендованного имущества	Срок действия договора	Номер договора	Стоимость имущества по договору (в тыс. руб.)
1	Объекты электросетевого хозяйства	22.11.2010 22.11.2035 КУГИ	03.192.А.	42 499
2	Транспортное средство	16.10.14 31.12.21	1640/14	1 321
3	Оборудование	06.08.12 31.12.21 КУГИ	31/12	12 000

4.2. Прочая информация

Договоры, заключенные в 2020 году со связанными сторонами ООО «Электросети»

Номер и дата договора	Контрагент	Предмет договора	Сумма, в руб.	Срок действия
158/20 от 01.10.2020г.	АО "ВВЭК"	Купли-продажи объектов электросетевого хозяйства г. Н. Новгород, Автозаводский р-н	25 776 000,00	До полного исполнения обязательств
167/20 от 06.10.2020г.	АО "ВВЭК"	Купли-продажи объектов электросетевого хозяйства Урень, Воротынец	10 293 885,63	До полного исполнения обязательств
222/20 от 29.12.2020г.	АО "ВВЭК"	Услуги Организация работы по обслуживанию потребителей	360 000,00	С 01.01.2021 по 31.12.2021г.

4.2.2. В 2020 году ООО «Электросети» (Общество) заключены договоры, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества крупными сделками:

Номер и дата договора	Контрагент	Предмет договора	Сумма, в руб.	Срок действия
77/20 от 06.04.2020г	ООО "Энком"	Подряд (капремонт КТП 1694, участков КЛ, ВЛ Сеченовский район Нижегородской обл.)	13 252 495,51	До полного исполнения обязательств
106/20 от 16.06.2020г	ПАО "Транскапиталбанк"	Поручительство	75 000 000	31.05.2025г.
95/20 от 02.06.2020г	ООО "Энком"	Подряд (капремонт КТП 1586, КТП 2311, участков КЛ 10кВ Сеченово)	33 710 751,50	До полного исполнения обязательств.
146/20 от 31.08.2020г	ООО "НПЭК"	Подряд (работы по капремонту КЛ 6 кВ 606, ф.615 п/ст «Водозабор» - РП 10)	12 035 935,23	До полного исполнения обязательств.
148/20 от 01.09.2020г	ООО "ИнЭкс"	Купли-продажи (ЗТП ул. Б. Покровская, д.15, земельный участок и движимое имущество внутри объекта)	2 527 460,00	До полного исполнения обязательств

161/20 от 01.10.2020г	КУМИ и ЗР администрации Тонкинского района	Купли-продажи (ТП 813)	507 242,60	До полного исполнения обязательств.
162/20 от 01.10.2020г	КУМИ и ЗР администрации Тонкинского района	Купли-продажи (ТП 812)	416 910,40	До полного исполнения обязательств
163/20 от 01.10.2020г	КУМИ и ЗР администрации Тонкинского района	Купли-продажи (КТП, р.п. Тонкино, ул. Дружбы)	97 311,10	До полного исполнения обязательств
164/20 от 01.10.2020г	КУМИ и ЗР администрации Тонкинского района	Купли-продажи (ВЛ-10кВ и ВЛ-0,4 кВ, р.п. Тонкино, ул.Мира, Дружбы, Юдинцева)	1 567 577,40	До полного исполнения обязательств
165/20 от 01.10.2020г	КУМИ и ЗР администрации Тонкинского района	Купли-продажи Наружное электроснабжение	1 495 409,70	До полного исполнения обязательств
157/20 от 25.09.2020г	ООО "Фасадные системы"	Купли-продажи (Нежилое помещение П12, д. 3, ТП 887, кабельные линии г. Н. Новгород, ул. Кулибина)	4 000 000,00	До полного исполнения обязательств
121/20 от 20.07.2020г	ООО "НПЭК"	Подряд (работы по капитальному ремонту КЛ 6кВ ф 613, ф 616 Соцгород РП 112 г. Н. Новгород)	24 159 669,95	До полного исполнения обязательств
173/20 от 09.10.2020г	ООО "Энергоком плекс"	Купли-продажи (ЗТП 260, ЗТП 3302, ЗТП 2814, земельные участки в Арзамаском районе, р.п. Выездное)	2 941 000,00	До полного исполнения обязательств
182/20 от 21.10.2020г	ПАО "Транскапит албанк"	Открытие кредитной линии и предоставление кредита	40 000 000,00	До полного исполнения обязательств
178/20 от 20.10.2020г	ООО "НЭС"	Купли-продажи КТП и кабельных линий, г. Н. Новгород, ул. Родионова	12 070 820,00	До полного исполнения обязательств
221/20 от 28.12.2020г	ООО "КОМПАНИ Я ЭНЕРГОСТ РОЙ"	Подряд (комплекс работ для тех.присоединения к эл.сетям ООО "Первая концессионная компания "Просвещение")	28 028 990,26	До полного исполнения обязательств

220/20 от 28.12.2020г	ООО "Энком"	Подряд (ПИР, капремонт релейной защиты и автоматики, монтаж системы в РП 6, РП 20, РП 26 г. Н. Новгород)	27 252 568,86	До полного исполнения обязательств
209/20 от 17.12.2020г	ООО "НПЭК"	Купли-продажи (объекты электросетевого хозяйства Ковернино)	5 580 000,00	До полного исполнения обязательств

4.2.3. В соответствии с условиями трудовых договоров и локальными нормативными актами о премировании и материальном стимулировании сотрудников в 2020 году Генеральному директору за период начислен доход (краткосрочные вознаграждения) в сумме 4 921 161.17 руб. перечислены в бюджет НДФЛ – 639 751 руб.; страховые взносы – 944 267.98 руб. Долгосрочные вознаграждения в организации не предусмотрены.

4.3. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется фондом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденными приказом Минфина РФ № 56н от 25.11.1998г.

Пандемия коронавируса, который продолжался в течении 2020 года предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию. В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Все это может оказывать несущественное влияние на деятельность организации. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что ООО «Электросети» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения организации, текущих планах и доступа к финансовым ресурсам.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминаний в бухгалтерской отчетности за 2020 год.

4.4. Условные факты хозяйственной деятельности предприятия

К условным обязательствам отнесены существующие и потенциальные иски против предприятия. По состоянию на 31.12.2020г. на предприятии уменьшение экономических выгод организации вследствие судебных разбирательств является маловероятным.

Задолженности по уплате налогов, сборов, пеней, штрафов, процентов в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах на отчетную дату предприятие не имеет.

4.5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

ООО «Электросети» осуществляет деятельность на основании долгосрочных договоров аренды электрических сетей в условиях государственного регулирования цены (тарифов). Для общества установлены долгосрочные тарифы на услуги по передаче электрической энергии до 2021 года включительно. Указанные условия деятельности обеспечивают определенную стабильность, что позволяет достаточно точно прогнозировать годовые объемы выручки и размер дебиторской задолженности.

4.6. Правовые риски

Потенциально существенные риски по несению убытков в результате несоблюдения предприятием требований законодательства и нормативных актов, а также в результате допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности у предприятия отсутствуют. С целью управления правовыми рисками предприятием осуществляется постоянный контроль соблюдения законодательства, правовой мониторинг изменений, вносимых в законодательство.

4.6.1 Репутационный риск

Потенциально существенный риск потери деловой репутации вследствие негативного восприятия предприятия контрагентами, что может отрицательно сказаться на способности устанавливать новые деловые отношения, у предприятия отсутствуют.

4.6.2. Страновые и региональные риски

Деятельность предприятия в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности.

4.6.3. Процентный риск

Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли повлиять на финансовые результаты предприятия и денежные потоки. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению и оплате. Контроль за текущими рыночными процентными ставками и анализ процентных позиций предприятия осуществляется финансово-экономическим департаментом. В процессе наблюдения учитываются условия рефинансирования, возобновления текущих позиций и альтернативные источники финансирования. Руководство предприятия считает, что этот риск является несущественным для деятельности предприятия.

4.6.4. Кредитный риск

Кредитный риск — это риск возникновения у предприятия финансового убытка, вызванного неисполнением покупателями или контрагентами своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у предприятия дебиторской задолженностью покупателей.

Подверженность предприятия кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя. Однако руководство также учитывает факторы, которые могут оказать влияние на кредитный риск клиентов предприятия, включая риск дефолта, присущий конкретно отрасли или стране, в которой осуществляют свою деятельность клиенты, особенно в текущих условиях ухудшения экономической ситуации.

Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство прилагает все возможные действия для снижения существенного риска для предприятия по данному пункту.

4.6.5. Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что у предприятия возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива.

Подход общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у предприятия денежных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях путем среднесрочного и текущего планирования денежных потоков и осуществления платежей в строгом соответствии с бюджетом движения денежных средств. Соблюдение платежной дисциплины, увеличение периода отсрочки платежа на этапе заключения договоров (в большинстве случаев до 60 календарных дней с даты наступления обязательств), контроль процесса управления вышеперечисленными рисками руководством организации ведет к минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов предприятия.

Эффективность подхода руководства к управлению ликвидностью подтверждается сбалансированностью значений дебиторской и кредиторской задолженности по данным

бухгалтерского баланса за 2019 и 2020 годы, увеличением положительной величины накопленного финансового результата, а также наличием свободных денежных средств на банковском депозите.

Генеральный директор

18.02.21г.

Н.В. Руденко

