

# **Общество с ограниченной ответственностью "Электротеплосеть"**

431110, Республика Мордовия, п. Зубова Поляна, ул. Советская, д. 70а,  
ИНН 1308082103, КПП 130801001, ОКПО 71747240, ОГРН 1041302005360,  
р/с 40702810339190100183 в Отделении №8589 Сбербанка России  
г. Саранск, БИК 048952615, к/с 30101810100000000615, [elektrotszby@mail.ru](mailto:elektrotszby@mail.ru)

---

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Электротеплосеть» за 2022 год**

### **Общие сведения.**

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Электротеплосеть».

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «Электротеплосеть».

Адрес юридического лица: 431110, Республика Мордовия, Зубово-Полянский район, рп. Зубова Поляна, ул. Советская, д. 70а.

Основные виды деятельности – передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

Единственным участником Общества являются Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоПлюс», юридический адрес: 441449, Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Луначарского, д. 179 А, офис 1, ИНН 1324001895, КПП 132401001, ОГРН 1161324050183, с размером доли собственности 100 %.

Исполнительный орган Общества: генеральный директор – Чиняев Александр Александрович.

Главный бухгалтер Общества – Терешкина Ольга Васильевна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 89 чел., численность работающих на 31.12.2022 г. – 90 чел.

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

### **Учетная политика.**

**Изменения в учетную политику** были внесены Приказом №278 от 30.12.2021 г. Изменения включали в себя следующее:

- изменения в пункт 2.1.5. «Правила документооборота».
- изменения в пункт 2.1.14. «Основные средства».
- изменения в пункт 2.1.16. «Материально-производственные запасы (МПЗ)»
- изменения в пункт 2.1.20. «Расходы будущих периодов».
- изменения в пункт 2.1.26. «Учет арендованного имущества».
- ввести пункт 2.1.28. «Учет капитальных вложений».

**Порядок признания коммерческих и управленческих расходов в соответствии с учетной политикой:**

Коммерческие и управленческие расходы признаются расходами текущего периода в составе расходов по основным видам деятельности.

**Экономические сведения:**

**Нематериальные активы:**

На начало 2022 года нематериальные активы учтены в количестве 2 штук по первоначальной стоимости 498,6 тыс. руб., сумма начисленной амортизации составляла 422,8 тыс. руб., прироста и списания нематериальных активов за 2022 год не происходило, на конец 2022 года первоначальная стоимость составила 498,6 тыс. руб., сумма начисленной амортизации- 498,6 тыс. руб., из них:

-комплект программного обеспечения- 84,7 тыс. руб. с полностью амортизированной стоимостью;

-официальный сайт Общества-413,9 тыс. руб., сумма начисленной амортизации – 413,9 тыс. руб.

**Основные средства:**

Первоначальная стоимость основных средств Общества на начало 2022 года составляли – 157 577,9 тыс. руб., на конец 2022 года составили – 185 109,0 тыс. руб. Движение основных средств в течение отчетного периода – 27 531,0 тыс. руб., из них: принятие к учету-29 089,0 тыс. руб., списание-1 558,0 тыс. руб.

Общество имеет арендованные основные средства. Стоимость арендованных объектов основных средств на начало 2022 года 10 659,1 тыс. руб., за 2022 год движения арендованных основных средств не происходило, на конец 2022 года стоимость арендованных основных средств составила 10 659,1 тыс. руб. Сумма арендной платы за 2022 год составила 957,5 тыс. руб.

Способ начисления амортизации: линейный способ;

Сумма начисленной амортизации за отчетный год: 11 140 тыс. руб.

Первоначальная стоимость доходных вложений в материальные ценности на конец 2022 года составил 3834,1 тыс. руб., остаточная стоимость на конец 2022 года составила 2 772,8 тыс. руб., способ начисления амортизации –линейный, сумма амортизации -1 061,3 тыс. руб., в том числе за 2022 год-478,0 тыс. руб.

**Учет МПЗ:**

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без применения счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей», оценка отпуска запасов производится по себестоимости первых по времени закупок.

- последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: способ оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не менялся.

- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: материально-производственные запасы в залог не передавались.

- величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей: резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

**Финансовые вложения Общества:**

Долгосрочные финансовые вложения Общества (статья 1170) на начало 2022 года составили 29 299,0 тыс. руб., на конец 2022 года -5 280,0 тыс. руб., в результате перевода задолженности в краткосрочную.

Краткосрочные финансовые вложения Общества (статья 1240) на начало 2022 года составили 9 858,0 тыс. руб., на конец 2022 года -31 497,0 тыс. руб.

Расшифровка финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование финансовых вложений	На 01.01.2022	На 31.12.2022
<i>Долгосрочные финансовые вложения, всего</i>	29 299,3	5 280,0
из них:		
-займы, выданные ООО «ЭнергоПлюс»	26 299,3	5 280,0
-заем, выданный ООО «Мордовская сетевая компания»	3 000,0	-
<i>Краткосрочные финансовые вложения, всего</i>	9 858,3	31 497,0
из них:		
-займы, выданные ООО «ЭнергоПлюс»	7 893,3	26 532,0
-заем, выданный ООО «Мордовская сетевая компания»	-	3 000,0
- займы, выданные Подгорнову О.О.	1 965,0	1 965,0

Дебиторская задолженность на начало 2022 года составляла 9 985,0 тыс. руб., на конец 2021 года 9 745,0 тыс. руб., уменьшение на 2,4%.

Кредиторская задолженность на начало 2022 года составляла 33 707,0 тыс. руб., на конец 2022 года 30 553,0 тыс. руб., уменьшение на 9,3%.

Сведения о полученных и погашенных Обществом кредитах и займах за 2022г.

Кредитор	№ и дата договора	Привлечено	Погашено	Срок погашения
ПАО Сбербанк	Договор об открытии возобновляемой кредитной линии №ВКЛ-1482 от 10.06.2021	-	62 000,0	09.12.2022
ПАО Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420В005Q5MF от 09.06.2022	62 000,0	14 000,0	08.06.2023
ПАО Сбербанк	Договор об открытии	14 000,0	-	07.06.2024

	кредитной линии №420B00CSMMF от 08.12.2022			
--	--	--	--	--

Кредитные средства были выданы на пополнение оборотных средств. За отчетный период проценты по кредитам и займам начислены в сумме 10 909,3 тыс. руб. Задолженность по процентам по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

#### **Информация по отчетным сегментам**

Информация по сегментам в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утвержденному Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н Обществом не выделяются.

#### **Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства**

##### **Оценочные обязательства**

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, сформированные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора. Это обязательства:

- по оплате отпусков работников, сумма на начала года составляла 1 891,0 руб., за текущий год сумма отчислений в резерв на выплату отпусков составила 5 908,0 тыс. руб., использовано резерва в сумме 5 289,0 тыс. руб., остаток на конец 2022 года, отраженный по статье баланса составил-2 511,0 тыс. руб.

- по оплате предстоящих расходов на регистрацию прав на объекты недвижимости- сумма на начала года составляла 2 851,0 руб., за текущий год сумма отчисления в резерв составила 307,0 тыс. руб., использовано резерва на сумму 266,0 тыс. руб., остаток на конец 2022 года, отраженный по статье баланса составил-2 892,0 тыс. руб.

В отчетном году был сформирован и полностью использован резерв на оплату вознаграждения за выслугу лет в сумме 2 210,0 тыс. руб. Остаток на конец отчетного года отсутствует, в годовой бухгалтерской отчетности не отражен.

Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год создан в размере 4 362,0 тыс. руб. на выплату вознаграждения за 2022 год в 2023 году.

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке. Условные активы отсутствуют, условные обязательства образованы в связи с судебными разбирательствами на сумму 336,8 тыс. руб.

##### **Судебные разбирательства:**

В настоящее время на рассмотрение в Арбитражный суд находятся в производстве четыре исковых заявления от ПАО «МРСК Волги» на взыскание неустойки за просрочку платежей за оказание услуги по передаче электрической энергии на общую сумму 263,9 тыс. руб.

неустойки за просрочку платежей за оказание услуги по передаче электрической энергии на общую сумму 263,9 тыс. руб.

**Обеспечения выданные:**

На начало 2022 года размер выданных обеспечений составлял 254 817,9 тыс. руб., за отчетный год произошел прирост выданных обеспечений на 529 600,4 тыс. руб., и составили на конец года 784 418,3 тыс. руб. В составе обеспечений выданных:

- объекты недвижимости- на 118 793,1 тыс. руб.
- транспортные средства-на 3 341,5 тыс. руб.
- земельные участки- на 541,4 тыс. руб.
- прочие основные средства-57 742,3 тыс. руб.
- поручительство-604 000,00 тыс. руб.

**Обеспечения обязательств и платежей выданные:**

Наименование кредитной организации	Номер и дата кредитного договора	Залоговая сумма, тыс. руб.	
		на 01.01.2022	на 31.12.2022
ПАО Сбербанк	-Договор об открытии возобновляемой кредитной линии №ВКЛ-1482 от 10.06.2021,	254 817,9	784 418,3
	-Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420B005Q5MF от 09.06.2022,		
	-Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420B00CSMMF от 08.12.2022		
Итого		254 817,9	784 418,3

**Обеспечения полученные:**

На начало 2022 года размер полученных обеспечений составил 926 325,0 тыс. руб., в течение 2022 год произошел прирост обеспечений на 1 186 844,3 тыс. руб., таким образом сумма полученных обеспечений составил 2 113 169,3 тыс. руб. В составе обеспечений полученных:

- объекты недвижимости-1 369 169,3 тыс. руб.
- поручительства-744 000,0 тыс. руб.

**Обеспечения обязательств и платежей полученные:**

Наименование организации	Наименование кредитной	Реквизиты кредитного	Сумма поручительства (тыс. руб.)
--------------------------	------------------------	----------------------	----------------------------------

«ЭнергоПлюс»		открытии возобновляемой кредитной линии №ВКЛ-1482 от 10.06.2021, -Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420В005Q5MF от 09.06.2022, -Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420В00CSMMF от 08.12.2022		
ООО «ЭнергоПлюс»	ПАО Сбербанк	Договор об открытии возобновляемой кредитной линии №ВКЛ-1482 от 10.06.2021	62 000,0	62 000,0
ООО «ЭнергоПлюс»	ПАО Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420В005Q5MF от 09.06.2022	-	62 000,0
ООО «ЭнергоПлюс»	ПАО Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420В00CSMMF от 08.12.2022	-	62 000,0
Подгорнов О.О	ПАО Сбербанк	-Договор об открытии возобновляемой кредитной линии №ВКЛ-1482 от 10.06.2021	62 000,0	62 000,0
Подгорнов О.О	ПАО Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420В005Q5MF	-	62 000,0

		от 09.06.2022		
Подгорнов О.О	ПАО Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420B00CSMMF от 08.12.2022	-	62 000,0
ООО «АктивЭнерго»	ПАО Сбербанк	-Договор об открытии возобновляемой кредитной линии №ВКЛ-1482 от 10.06.2021, -Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420B005Q5MF от 09.06.2022, -Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420B00CSMMF от 08.12.2022	49 580,7	56 954,9
ООО «АктивЭнерго»	ПАО Сбербанк	-Договор об открытии возобновляемой кредитной линии №ВКЛ-1482 от 10.06.2021	62 000,0	62 000,0
ООО «АктивЭнерго»	ПАО Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420B005Q5MF от 09.06.2022	-	62 000,0
ООО «АктивЭнерго»	ПАО Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420B00CSMMF от 08.12.2022	-	62 000,0
АО "Мордовская	ПАО Сбербанк	-Договор об открытии	291 600,9	334 635,8

электросетевая компания"		возобновляемой кредитной линии №ВКЛ-1482 от 10.06.2021, -Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420B005Q5MF от 09.06.2022, -Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420B00CSMMF от 08.12.2022		
АО "Мордовская электросетевая компания"	ПАО Сбербанк	Договор об открытии возобновляемой кредитной линии №ВКЛ-1482 от 10.06.2021	62 000,0	62 000,0
АО "Мордовская электросетевая компания"	ПАО Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420B005Q5MF от 09.06.2022	-	62 000,0
АО "Мордовская электросетевая компания"	ПАО Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420B00CSMMF от 08.12.2022	-	62 000,0
Мордвинов Сергей Михайлович	ПАО Сбербанк	Договор об открытии возобновляемой кредитной линии №ВКЛ-1482 от 10.06.2021	62 000,0	62 000,0
Мордвинов Сергей Михайлович	ПАО Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420B005Q5MF от 09.06.2022	-	62 000,0



Мордвинов Сергей Михайлович	ПАО Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420B00CSMMF от 08.12.2022	-	62 000,0
ООО «Мордовская энергосервисная компания»	ПАО Сбербанк	Кредитный договор №ВКЛ-1482 от 10.06.2021	62 000,0	62 000,0
ООО «Мордовская энергосервисная компания»	ПАО Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420B005Q5MF от 09.06.2022	-	62 000,0
ООО «Мордовская энергосервисная компания»	ПАО Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420B00CSMMF от 08.12.2022	-	62 000,0
ООО "Мордовская сетевая компания"	ПАО Сбербанк	-Договор об открытии возобновляемой кредитной линии №ВКЛ-1482 от 10.06.2021, -Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420B005Q5MF от 09.06.2022, -Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420B00CSMMF от 08.12.2022	52 581,7	85 273,0
ООО "Мордовская сетевая компания"	ПАО Сбербанк	Кредитный договор №ВКЛ-1482 от 10.06.2021	62 000,0	62 000,0
ООО "Мордовская	ПАО Сбербанк	Договор об открытии	-	62 000,0

сетевая компания"		невозобновляемой кредитной линии №420B005Q5MF от 09.06.2022		
ООО "Мордовская сетевая компания"	ПАО Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420B00CSMMF от 08.12.2022	-	62 000,0
Павлов Андрей Анатольевич	ПАО Сбербанк	Договор об открытии возобновляемой кредитной линии №ВКЛ-1482 от 10.06.2021	62 000,0	62 000,0
Павлов Андрей Анатольевич	ПАО Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420B005Q5MF от 09.06.2022	-	62 000,0
Павлов Андрей Анатольевич	ПАО Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №420B00CSMMF от 08.12.2022	-	62 000,0
Итого			926 324,9	2 113 169,3

**События после отчетной даты:**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

**Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы Общества:**

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств. Сумма оценочных обязательств по оплате отпусков, отраженная по статье баланса, составила 2 551,0 тыс. руб.

Резервы под будущие расходы на проведение государственной регистрации прав на объекты недвижимости, рассчитанные вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, исполнения которых организация не может избежать, составили 2 892,0 тыс. руб.

жизни, исполнения которых организация не может избежать, составили 2 892,0 тыс. руб.

Резерв под будущие расходы на выплату вознаграждения по итогам работы за год, рассчитанный вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, исполнения которых организация не может избежать, составил 4 362,0 тыс. руб.

**Порядок признания выручки, установленный Учетной политикой Общества:**

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. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

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.

В составе выручки от основного вида деятельности отражается выручка от оказания услуги по передаче электрической энергии и выручка от оказания услуги по технологическому присоединению.

Учет поступлений от прочих видов деятельности, не являющихся регулируемыми, ведется на счете 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91-1 «Прочие доходы».

**Показатель выручки** за 2022 составляет 160 225,0 тыс. руб., в том числе показатель выручки по направлениям деятельности за 2022 год:

1) оказание услуги по передаче электроэнергии -155 461,0 тыс. руб.;

2) оказание услуг по технологическому присоединению- 2 199,0 тыс. руб.;

3) оказание услуг прочих видов деятельности-2 565,0 тыс. руб.

**Себестоимость продаж** за 2022 год составляет 134 679,0 тыс. руб. в том числе по видам деятельности:

1) оказание услуги по передаче электроэнергии -130 994,0 тыс. руб.

2) оказание услуг по технологическому присоединению- 2 270,0 тыс. руб.

3) оказание услуг прочих видов деятельности-1 415,0 тыс.руб.

**Состав прочих доходов и расходов Общества** в 2022 году:

	тыс. руб.
<b>Прочие доходы</b>	<b>9 639,0</b>
В том числе:	
-Проценты к получению	4 786,0
-От реализации прочего имущества	44,1
-От реализации основных средств	379,2
-Оприходование МПЗ из производства	546,1
-От со сдачей имущества в аренду	552,6

-Корректировка реализации за прошлые периоды согласно решения Арбитражного суда	953,0
-Восстановление резервов	2 286,1
-Другие доходы	91,9
<b>Прочие расходы</b>	<b>24 401,0</b>
В том числе:	
-Проценты к уплате	10 909,0
-От реализации прочего имущества	28,8
-От реализации основных средств	211,2
-От сдачи имущества в аренду	538,7
-Расходы на услуги банков	50,0
-Амортизация основных фондов непроизводственного назначения	1079,9
-Транспортный налог по автотранспорту непроизводственного назначения	32,3
-Создание резерва сомнительных долгов	6 678,7
-Оказание благотворительной и материальной помощи	353,2
- Возмещение расходов по составлению консолидированной отчетности	330,5
-Страховая премия за страхование "Авто-Залог"	143,9
-Страховая премия за страхование "Кибербезопасность"	27,3
-Корректировка реализации за прошлые периоды согласно решения Арбитражного суда	1 170,7
-Госпошлина, уплаченная в бюджет за регистрацию обременения на объекты недвижимости	138,2
-Административный штраф за совершение административных правонарушений	12,0
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	2 613,5
-Другие расходы	83,1

**Чистые активы Общества** составляют 42 671,0 тыс. руб.

**Нераспределенная прибыль** текущего года 5 958,0 тыс. руб.

**Уставный капитал** составляет 403 120,00 руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменялся.

**Связанные стороны** - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние.

Связанными лицами являются:

Наименование связанного лица	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.
ООО «Мордовская сетевая компания»	Оказание услуги по передаче электрической энергии	365,9

ООО «ЭнергоПлюс»	Начисление процентов по договорам займа выданным	3 758,2
	Возврат ранее выданных займов	2 380,5
Подгорнов О.О	Начисление процентов по договорам займа выданным	208,6
	Оплата процентов по договорам займа привлеченным	405,6
ИП Подгорнов О.О.	Оплата процентов по договорам займа привлеченным	1 207,9
Павлов А.А.	Оплата процентов по договорам займа привлеченным	99,4
	Возврат нецелевого займа	306,9
ИП Павлов А.А.	Оплата процентов по договорам займа привлеченным	117,6
ИП Мордвинова Екатерина Владимировна	Оплата процентов по договорам займа привлеченным	525,0
Чиняев А.А.	-	-

**Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу**

- краткосрочные вознаграждения – 1 635,0 тыс. руб.
- долгосрочные вознаграждения – отсутствуют.
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности): отсутствуют.
- иные долгосрочные вознаграждения: отсутствуют

Генеральный директор  
ООО «Электротеплосеть»



А.А. Чиняев