

**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, elektrotszbv@mail.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Электротеплосеть» за 2021 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 – Трусов Юрий Евгеньевич.

Главный бухгалтер Общества – Терешкина Ольга Васильевна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 93 чел., численность работающих на 31.12.2021 г. – 93 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 2021 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Учетная политика.

Изменения в учетную политику были внесены Приказом №263 от 31.12.2020 г. Изменения включали в себя следующее:

- изменения учета запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»;

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 2021 года нематериальные активы учтены в количестве 2 штук по первоначальной стоимости 498,6 тыс. руб., сумма начисленной амортизации составляла 340,0 тыс. руб., прироста и списания нематериальных активов за 2021 год не происходило, на конец 2021 года

первоначальная стоимость составила 498,6 тыс. руб., сумма начисленной амортизации- 422,8 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 – 338,0 тыс. руб.

Основные средства:

Первоначальная стоимость основных средств Общества на начало 2021 года составляли – 146491,4 тыс. руб., на конец 2021 года составили – 157 577,9 тыс. руб. Движение основных средств в течение отчетного периода – 11 086,5 тыс. руб., из них: принятие к учету-12 958,5 тыс. руб., списание-1 872,0 тыс. руб.

Общество имеет арендованные основные средства. Стоимость арендованных объектов основных средств на начало 2021 года 10 659,1 тыс. руб., за 2021 год произошел прирост арендованных основных средств на 4 767,0 тыс. руб., на конец 2021 года стоимость арендованных основных средств составила 15 426,1 тыс. руб. Сумма арендной платы за 2021 год составила 1 364,6 тыс. руб.

Способ начисления амортизации: линейный способ;

Сумма начисленной амортизации за отчетный год: 11 970,8 тыс. руб.

Первоначальная стоимость доходных вложений в материальные ценности на конец 2021 года составил 3834,1 тыс. руб., остаточная стоимость на конец 2021 года составила 3250,8 тыс. руб., способ начисления амортизации –линейный, сумма амортизации -411,8 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 2021 года составили 41 264,0 тыс. руб., на конец 2021 года -29 299,0 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения Общества (статья 1240) на начало 2021 года составили 3937,0 тыс. руб., на конец 2021 года -9 858,0 тыс. руб.

Расшифровка финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование финансовых вложений	На 01.01.2021	На 31.12.2021
<i>Долгосрочные финансовые вложения, всего</i>	41 264,0	29 299,3
из них:		
- займы, выданные ООО «ЭнергоПлюс»	39 299,3	26 299,3
- займы, выданные Подгорнову О.О.	1 965,0	-
- заем, выданный ООО «Мордовская сетевая компания»	-	3 000,00
<i>Краткосрочные финансовые вложения, всего</i>	3 937,0	9 858,3
из них:		
- займы, выданные ООО «ЭнергоПлюс»	137,0	7 893,3
- заем, выданный ООО «Мордовская сетевая компания»	3 800,00	-
- займы, выданные Подгорнову О.О.	-	1 965,0

Дебиторская задолженность на начало 2021 года составляла 14 350,0 тыс. руб., на конец 2021 года 9 985,0 тыс. руб., уменьшение на 30%.

Кредиторская задолженность на начало 2021 года составляла 48 019,0 тыс. руб., на конец 2021 года 33 707,0 тыс. руб., уменьшение на 30%

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных займах и целевых поступлениях денежных средств за 2021 г.

Кредитор	№ и дата договора	Привлечено	Погашено	Срок погашения
ПАО Сбербанк	Кредитный договор №ВКЛ-1482 от 10.06.2021	62 000,00	-	09.12.2022
АКБ "АКТИВ-БАНК"	КД №80-К-19 от 28.06.2019	-	2 100,0	12.02.2021
АКБ "АКТИВ-БАНК"	КД №174-К-19 11,5% от 31.12.2019	-	1 290,0	26.03.2021
АКБ "АКТИВ-БАНК"	КД №58-К-20 от 09.06.2020	-	8 000,0	31.07.2021
АКБ "АКТИВ-БАНК"	Кредитный договор №117-КЛ-20 от 26.11.2020	-	27 000,0	30.06.2021
АКБ "АКТИВ-БАНК"	Кредитный договор №76-К-20 от 31.07.2020	-	2 550,0	30.06.2021
Филиал "Корпоративный" ПАО "СОВКОМБАНК"	Договор №1048377 от 17.03.2021	3 000,0	3 000,0	09.06.2021
Саранский филиал СРО «АСМ»	Договор займа от 11.11.2020	-	2 750,1	11.11.2021

Все займы носят нецелевой характер, целевые займы не привлекались. За отчетный период проценты по краткосрочным кредитам и займам начислены в сумме 7 167,6 тыс. руб. Задолженность по процентам по состоянию на 31.12.2021 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 1 337,4 руб., за текущий год сумма отчисления в резерв на выплату отпусков составила 4 289,0 тыс. руб., использовано резерва в сумме 3 735,7 тыс. руб., остаток на конец 2021 года, отраженный по статье баланса составил-1 890,7 тыс. руб.

- по оплате предстоящих расходов на регистрацию прав на объекты недвижимости- сумма на начала года составляла 959,6 руб., за текущий год сумма отчисления в резерв составила 2 201,0 тыс. руб., использовано резерва на сумму 309,6 тыс. руб., остаток на конец 2021 года, отраженный по статье баланса составил-2 851,0 тыс. руб.

В отчетном году был сформирован и полностью использован резерв на оплату вознаграждения за выслугу лет в сумме 1 711,8 тыс. руб. Остаток на конец отчетного года отсутствует, в годовой бухгалтерской отчетности не отражен.

Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год не создавался.

Условные обязательства и условные активы

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 2 435,6 тыс. руб.

Судебные разбирательства:

В настоящее время на рассмотрение в Арбитражный суд находятся в производстве два исковых заявления от ПАО «МРСК Волги» на взыскание неустойки за просрочку платежей за оказание услуги по передаче электрической энергии на общую сумму 4 990 934,42 руб. и одно исковое заявление от ОАО «РЖД» на взыскание задолженности по услуге по передаче и неустойки за просрочку платежа на общую сумму 420 697,63 руб.

Обеспечения выданные:

На начало 2021 года размер выданных обеспечений составлял 86 762,7 тыс. руб., за отчетный год произошел прирост выданных обеспечений на 168 055,2 тыс. руб., и составили на конец года 254 817,9 тыс. руб. В составе обеспечений выданных:

- объекты недвижимости- на 6 671,8 тыс. руб.
- транспортные средства-на 3 341,5 тыс. руб.
- земельные участки- на 541,4 тыс. руб.
- прочие основные средства-40 263,2 тыс. руб.
- поручительство-204 000,00 тыс. руб.

Обеспечения обязательств и платежей выданные:

Наименование кредитной организации	Номер и дата кредитного договора	Залоговая сумма, тыс. руб.	
		на 01.01.2021	на 31.12.2021
АКБ "АКТИВ-БАНК"	Кредитный договор 80-К-19 от 28.06.2019	7 830,0	-
АКБ "АКТИВ-БАНК"	Кредитный договор 174-К-19 от 31.12.2019	4 700,0	-
АКБ "АКТИВ-БАНК"	Кредитный договор №117-К-20 от 26.11.2020	28 020,0	-
АКБ "АКТИВ-БАНК"	Кредитный договор №23-К-20 от 03.03.2020 (заемщик АО «Мордовская электросетевая компания»)	13 120,0	-
АКБ "АКТИВ-БАНК"	Кредитный договор №58-К-20 от 09.06.2020	8 703,3	-
АКБ "АКТИВ-БАНК"	Кредитный договор №62-К-20 от 16.06.2020 (заемщик ООО «Мордовская сетевая компания»)	5 329,4	-
АКБ "АКТИВ-БАНК"	Кредитный договор №76-К-20 от 31.07.2020	4 060,0	-

АКБ "АКТИВ-БАНК"	Кредитный договор №23-К-20 от 03.03.2020 (заемщик АО «Мордовская электросетевая компания»)	10 000,0	-
АКБ "АКТИВ-БАНК"	Кредитный договор №62-К-20 от 16.06.2020 (заемщик ООО «Мордовская сетевая компания»)	5 000,0	-
ПАО Сбербанк	Кредитный договор №ВКЛ-1482 от 10.06.2021	-	254 817,9
Итого		86 762,7	71 762,7

Обеспечения полученные:

На начало 2021 года размер полученных обеспечений составил 143 944,3 тыс. руб., в течение 2021 год произошло погашение полученных обеспечений на 146 944,3 тыс. руб., и получение обеспечений на 772 974,3 тыс. руб., таким образом сумма полученных обеспечений составил 769974,3 тыс. руб. В составе обеспечений полученных:

-объекты недвижимости-273 974,3 тыс. руб.

-поручительства-496 000,0 тыс. руб.

Обеспечения обязательств и платежей полученные:

Наименование организации поручителя	Наименование кредитной организации	Реквизиты кредитного договора	Сумма поручительства (тыс. руб.)	
			на 01.01.2021	на 31.12.2021
ООО «Мордовская сетевая компания»	СРО «АСМ»	Договор займа от 11.11.2020	3 000,0	-
ООО «ЭнергоПлюс»	АКБ "АКТИВ-БАНК"	Кредитный договор 80-К-19 от 28.06.2019	16 500,0	-
Подгорнов О.О	АКБ "АКТИВ-БАНК"	Кредитный договор 80-К-19 от 28.06.2019	16 500,0	-
ООО «ЭнергоПлюс»	АКБ "АКТИВ-БАНК"	Кредитный договор №174-К-19 от 31.12.2019	4 700,00	-
ООО «ЭнергоПлюс»	АКБ "АКТИВ-БАНК"	Кредитный договор №76-К-20 от 31.07.2020	3 500,00	-
ООО «ЭнергоПлюс»	АКБ "АКТИВ-БАНК"	Кредитный договор №117-К-20 от 26.11.2020	27 000,00	-
ООО «ЭнергоПлюс»	АКБ "АКТИВ-БАНК"	Кредитный договор №58-К-20 от 09.06.2020	8 000,00	-
ООО «ЭнергоПлюс»	ВТБ-БАНК	Кредитное соглашение №НЛ/182020-	9 272,2	-

		001969 от 09.06.2020		
ООО «ЭнергоПлюс»	СРО «АСМ»	Договор займа от 11.11.2020	3 000,0	-
Подгорнов О.О	АКБ "АКТИВ- БАНК"	Кредитный договор №174-К- 19 от 31.12.2019	4 700,00	-
Подгорнов О.О	АКБ "АКТИВ- БАНК"	Кредитный договор №117-К- 20 от 26.11.2020	27 000,00	-
Подгорнов О.О	ВТБ-БАНК	Кредитное соглашение №НЛ/182020- 001969 от 09.06.2020	9 272,2	-
Подгорнов О.О	АКБ "АКТИВ- БАНК"	Кредитный договор №58-К- 20 от 09.06.2020	8 000,00	-
Подгорнов О.О	АКБ "АКТИВ- БАНК"	Кредитный договор №76-К- 20 от 31.07.2020	3 500,00	-
ООО «АктивЭнерго»	ПАО Сбербанк	Кредитный договор №ВКЛ- 1482 от 10.06.2021	-	111 580,7
АО "Мордовская электросетевая компания"	ПАО Сбербанк	Кредитный договор №ВКЛ- 1482 от 10.06.2021	-	197 250,4
Мордвинов Сергей Михайлович	ПАО Сбербанк	Кредитный договор №ВКЛ- 1482 от 10.06.2021	-	62 000,0
ООО «Мордовская энергосервисная компания»	ПАО Сбербанк	Кредитный договор №ВКЛ- 1482 от 10.06.2021	-	62 000,0
ООО "Мордовская сетевая компания"	ПАО Сбербанк	Кредитный договор №ВКЛ- 1482 от 10.06.2021	-	62 000,0
ООО "Энергоплюс"	ПАО Сбербанк	Кредитный договор №ВКЛ- 1482 от 10.06.2021	-	98 561,5
Павлов Андрей Анатольевич	ПАО Сбербанк	Кредитный договор №ВКЛ- 1482 от 10.06.2021	-	62 000,0
Подгорнов Олег Олегович	ПАО Сбербанк	Кредитный договор №ВКЛ-	-	62 000,0

		1482	от		
		10.06.2021			
Итого				143 944,4	769 974,3

События после отчетной даты:

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 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 1 890,7 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 2 851,0 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 2021 составляет 149 207,0 тыс. руб., в том числе показатель выручки по направлениям деятельности за 2021 год:

1) оказание услуги по передаче электроэнергии -148 424,0 тыс. руб.

2) оказание услуг по технологическому присоединению- 783,0 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2021 год составляет 136 009,0 тыс. руб. в том числе по видам деятельности:

1) оказание услуги по передаче электроэнергии -131 697,0 тыс. руб.

2) оказание услуг по технологическому присоединению- 4 312,0 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов Общества в 2021 году:

	тыс. руб.
Прочие доходы	16 236,9
В том числе:	
-Проценты к получению	4 320,9
-От прочей реализации	1 101,5
-От реализации основных средств	230,1
-От ликвидации основных средств	230,1

-От со сдачей имущества в аренду	466,4
-Прекращение обязательств по уплате задолженности по кредиту, полученному на возобновление деятельности	9 272,2
-Возмещение ущерба по решению суда	522,9
-Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам	2,4
-Возврат из бюджета госпошлины по делам, рассматриваемом в Арбитражном суде	43,2
-Другие доходы	47,2
Прочие расходы	26 705,0
В том числе:	
-Проценты к уплате	7 167,7
-От прочей реализации	680,8
-От реализации основных средств	230,1
-От сдачи имущества в аренду	468,4
-Расходы на услуги банков	2 428,1
-Амортизация основных фондов непроизводственного назначения	1 102,4
-Транспортный налог по автотранспорту непроизводственного назначения	23,4
-Списание дебиторской задолженности	73,0
-Создание резерва сомнительных долгов	9 702,6
-Оказание благотворительной и материальной помощи	201,6
-Возмещение расходов на оплату вознаграждения за оказание факторинговых услуг	419,8
- Возмещение расходов по составлению консолидированной отчетности	265,8
-Списание затрат на подготовку проектно-сметной документации по строительству объекта, не завершено строительством	243,0
-Страховая премия за страхование "Авто-Залог"	74,9
-Страховая премия за страхование "Кибербезопасность"	42,6
-Госпошлина, уплаченная в бюджет по делам, рассматриваемым в Арбитражном суде	55,2
-Госпошлина, уплаченная в бюджет за регистрацию права собственности на объекты недвижимости	22,0
-Госпошлина, уплаченная в бюджет за регистрацию обременения на объекты недвижимости	
-Оплата госпошлины за регистрацию права собственности	188,0
-Административный штраф за совершение административных правонарушений	169,0
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	3 117,2
-Другие расходы	29,4

Чистые активы Общества составляют 36 713,0 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль текущего года 786,0 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 403 120,0 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	189,4

	Поступление процентов по договорам займа выданным	390,4
	Частичный возврат нецелевого займа	800,0
ООО «ЭнергоПлюс»	Начисление процентов по договорам займа выданным	3 286,3
	Возврат ранее выданных займов	5 243,7
Подгорнов О.О	Начисление процентов по договорам займа выданным	112,9
	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	255,6
	Частичный возврат нецелевого займа	432,5
ИП Мордвинова Екатерина Владимировна	Оплата процентов по договорам займа привлеченным	525,0
Трусов Ю.Е.	-	-

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»



Трусов Ю.Е.