

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Мордовская сетевая компания» за 2019 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Мордовская сетевая компания»

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «Мордовская сетевая компания»

Адрес юридического лица: 430031, Республика Мордовия, г. Саранск, шоссе Северо-восточное, д.15

Основные виды деятельности – 35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Учредителями общества являются:

- ООО «Энергоплюс» с размером доли собственности 80 %.
- Николенко Валерий Николаевич с размером доли собственности 10 %.
- Юсупов Радий Сяматович с размером доли собственности 10 %.

Исполнительный орган Общества: директор – Николенко Валерий Николаевич.

Главный бухгалтер Общества – Марковская Марина Викторовна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 43 чел., численность работающих на 31.12.2019 - 65 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 2019 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов в соответствии с учетной политикой: Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Экономические сведения

Нематериальные активы в Обществе на начало 2019 года и конец 2019 года, а также в течение 2019 года, отсутствовали.

Основные средства Общества на начало 2019 года составляли – 68797 тыс.руб., на конец 2019 года составили - 72662 тыс.руб. Движение основных средств в течение отчетного периода – 3865 тыс.руб.

Общество арендовало основные средства в течение 2019 года. Расходы по арендной плате за 2019 год составили – 11 090,80 тыс.руб.

Способ начисления амортизации: линейный способ;

Сумма начисленной амортизации за отчетный год: 4 846,2 тыс. руб.

Учет МПЗ:

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

- последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: отсутствует

- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: отсутствует

- величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей: отсутствует

Финансовые вложения Общества: Долгосрочные финансовые вложения Общества (статья 1170) в 2019 году составили 30600,0 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2019 года в составе краткосрочных финансовых вложений по статье 1240 учитывается дебиторская задолженность, в рамках договоров займа в сумме 290 тыс.руб.

Расшифровка финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование финансовых вложений	На 01.01.2019	На 31.12.2019
Акции АО «МЭК»	30 600,0	30 600,0
Предоставленные займы ООО «Энергоплюс»	303,0	290,0

Дебиторская задолженность на начало 2019 года составляла 4993 тыс.руб., а на конец 2019 года 3061 тыс.р., т.е. уменьшилась на 61,3 %.

Кредиторская задолженность на начало 2019 года составляла 83150 тыс.руб., а на конец 2019 года 75487 тыс.руб., т.е. уменьшилась на 90,78%.

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных и долгосрочных займах и целевых поступлений денежных средств за 2019 г.

тыс.руб

Наименование	Задолженность на 01.01.2019	Получено	Погашено	Задолженность на 01.01.2020	Срок погашения
ООО "ЭнергоПлюс"	600,00		600,0	0,0	2023г
Кредитный договор АКБ Актив Банк № 66КЛ-К-18 от 30.08.18г	8500,0	0	0	8500,00	08.2020 г
Кредитный договор АКБ Актив Банк №8-К-19 от 14.02.19	0	4800,00		4800,00	02.2021г
Договор займа ИП Подгорнов О.О.	0	1500,0	0	1500,0	09.2020 г
Договор займа Николенко В.Н.	0	750,0	0	750,0	05.2020 г
Договор займа ООО «ЭТС»	0	7000,0	1600,0	5400,0	03.2021г

За отчетный период начислено процентов по долгосрочным и краткосрочным займам в сумме 2135 тыс.руб. Задолженность по процентам по состоянию на 31.12.2019 отсутствует.

Информация по отчетным сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Обществом выделяются следующие сегменты:

- услуги по передаче электроэнергии;
- услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям;

- обслуживание оборудования.

Порядок признания выручки от реализации, в т.ч. по сегментам, закреплён в Учетной политике для целей бухгалтерского учета ООО «Мордовская сетевая компания» (п.23).

Показатели выручки по направлениям деятельности за 2019 год приведены в разделе «Порядок признания выручки установленный Учетной политикой Общества» Пояснительной записки к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Мордовская сетевая компания» за 2019 год (стр.5).

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, 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. Общество начисляло следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков работников в сумме – 2412,3 тыс.руб.
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год – 1135,3 тыс.руб.

По итогам 2019 года проведен анализ необходимости начисления оценочных обязательств в виде резервов по обесценению финансовых вложений и по обесценению ТМЦ, основания для начисления указанных резервов отсутствуют.

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 не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются.

Судебные разбирательства:

Истец	Ответчик / Третье лицо	Стадия	Содержание исковых требований / размер исковых требований
ПАО «МРСК Волги» А39-11367/2019	ответчик — ООО «Мордовская сетевая компания»	Апелляционное обжалование (определение 1 арбитражного апелляционного суда от 14.02.2020 г. о	пени, начисленные с 21.08.2019 г. по 29.11.2019 г. (за услуги по передаче электроэнергии в июле 2019 г.) в размере 168 314,35 руб. и расходы по оплате

		возвращении апелляционной жалобы)	г/п — 40 154 руб.
ООО «Мордовская сетевая компания» А76-32846/2019	ООО «Регион»	Рассмотрение в Арбитражном суде Челябинской области, заседание на 26.03.2020 г.	Задолженность в виду суммы займа — 2 621 000,00 руб., процентов за пользование займом — 3 176 658,37 руб., проценты за пользование займа с 24.10.2019 г.
ПАО «МРСК Волги» А39-14922/2019	ответчик — ООО «Мордовская сетевая компания»	Решение АС РМ от 26.02.2020 г. (резольютивная часть). Будет обжаловано	Задолженность за услуги по передаче электроэнергии за октябрь 2019 г. - 3 795 031,69 руб., пени в сумме 64 807,46 руб., пени по день фактической оплаты и расходы по оплате г/п — 42 299 руб.
ПАО «МРСК Волги» А39-12843/2019	ответчик — ООО «Мордовская сетевая компания»	Решение АС РМ от 20.01.2020 г., направлена апелляционная жалоба.	Пени (за услуги по передаче электроэнергии в августе 2019 г.) в размере 162 317 руб. и расходы по оплате г/п — 40 637 руб.
ПАО «МРСК Волги» А39-1004/2020	ответчик — ООО «Мордовская сетевая компания»	Рассмотрение в АС РМ, заседание на 16.03.2020 г.	Задолженность за услуги по передаче электроэнергии за ноябрь 2019 г. - 4 022 420,33 руб., пени в сумме 92 825,08 руб., пени по день фактической оплаты и расходы по оплате г/п — 43 576 руб.
ПАО «МРСК Волги» А39-14262/2020	ответчик — ООО «Мордовская сетевая компания»	Решение АС РМ от 20.02.2020 г. Будет обжаловано	Задолженность за услуги по передаче электроэнергии — 3 439 644,07 руб., пени в сумме 84 271,28 руб., пени по день фактической оплаты
ПАО «МРСК Волги» А39-14263/2020	ответчик — ООО «Мордовская сетевая компания»	Рассмотрение в АС РМ, заседание на 13.03.2020 г.	Задолженность за услуги по передаче электроэнергии — 7 063 559,46 руб., пени в сумме 173 057,21 руб., пени по день фактической оплаты

События после отчетной даты: В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2019 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.

Порядок признания выручки установленный Учетной политикой Общества:

Выручка от реализации отражается в учете ежемесячно. В составе выручки от основной деятельности учитываются:

- выручка от реализации услуг по передаче электроэнергии;
- выручка от реализации услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям;
- Прочая реализация учитывается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Показатель выручки за 2019 составляет 94169 тыс.руб., в том числе показатель выручки по направлениям деятельности за 2019 год:

1) выручка от услуги по передаче э/э – 93342 тыс.руб.

2) выручка от тех.присоединения — 827 тыс.руб.

Себестоимость продаж за 2019 год составляет 76659 тыс.руб.

Состав прочих доходов и расходов Общества в 2019 году:

	2019
Прочие доходы	13101
В том числе:	
-Проценты к получению	582
-Списание кредиторской задолженности	9
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	0
-Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам	1811
-Прочая реализация	10699
-Другие доходы	0
Прочие расходы	13423,4
В том числе:	
-Проценты к уплате	2135,0
-От реализации МПЗ	0
-От реализации основных средств	0
- Списание дебиторской задолженности	0,4
- Начислен резерв по сомнительным долгам	0
- Штрафы, пени по хоз.договорам	3303,0
-Оценочные обязательства	0
-Выполненные работы на сторону	6930
-Другие расходы	1055

Чистые активы Общества составляют 3815 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль текущего года 617 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 20 000 руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменялся.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2019 года, выступало поручителем, выдавало и получало поручительство обеспечение обязательств и платежей.

Обеспечения полученные:

Тыс.руб.

Наименование кредитной организации	Номер и дата договора	Залоговая стоимость
ПАО «Актив Банк» АУ "Гарантийный фонд Республики Мордовия"	Договор №8-П-19 поручительство от 14.02.2019г	4800,00
ПАО «Актив Банк»АО "Мордовская электросетевая компания"	Договор залога № 8-3-19" от 14.02.2019г	750,00
ПАО «Актив Банк»АО "Мордовская электросетевая компания"	Договор поручительства № 8-П/1-19" от 14.02.2019г	4800,00
ПАО Актив БАНК» "ЭнергоПлюс Договор поручительства 8- П/2-19"	Договор поручительства 8- П/2-19" от 14.02.2019г	4800,00

Обеспечения выданные:

Наименование кредитной организации	Номер и дата договора	Залоговая стоимость, обязательство
АКБ Актив Банк для ООО ЭТС	Договор залога № 80-3/2-19 от 28.06.2019	4880,0
ПАО «Банк Возрождение» АО МЭК	Договор поручительства № 046- 002-К-2019-П-01 от 28.02.2019	3400,0

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 связанной	Вид операции	Объем операции, тыс.руб.
------------------------	--------------	--------------------------

стороны		
АО «МЭК»	Оказание услуг по передаче электроэнергии	10252
	Оказание услуг по обслуживанию и ремонту оборудования	477,2
	Аренда	14,4
	Продажа ТМЦ	7,3
	Выплата ДВ	600
Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоПлюс»	Замена должника	165,2
	Аренда оборудования	652
	Проценты к получению	91,3
	Погашение займа	289
Юсупов Р.С.	Погашение займа	0
Подгорнов О.О.	Получение займа	1500
	Начислены проценты по займу	69
	Выплаченная заработная плата	1070,2

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу

- краткосрочные вознаграждения — 2 187 290 руб.

- долгосрочные вознаграждения - отсутствует.

- 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): отсутствует.

- иные долгосрочные вознаграждения: отсутствует

Директор

ООО «Мордовская сетевая компания»



Николенко В. Н.