

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
2020 г.

ООО «Электрические сети»

Общие сведения	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности.....	3
4. Информация об исполнительных и контрольных органах	4
5. Информация о численности персонала.....	4
Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	5
6. Основа составления	5
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
8. Нематериальные активы.....	5
9. Основные средства	6
10. Прочие внеоборотные активы	7
11. Материально-производственные запасы	7
12. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	8
13. Расходы будущих периодов.....	8
14. Задолженность покупателей и заказчиков.....	8
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в ОДДС	9
16. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд.....	9
17. Кредиты и займы полученные	9
18. Оценочные обязательства	10
19. Отложенные налоги	10
20. Признание доходов	10
21. Учет договоров строительного подряда	11
22. Изменения в учетной политике	11
23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода.....	11
24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	12
Раскрытие существенных показателей.....	12
25. Информация по сегментам.....	12
26. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок	13
27. Поисковые активы	13
28. Основные средства	13
29. Незавершенные капитальные вложения	14
30. Долгосрочные финансовые вложения	14
31. Материалы и товары для перепродажи.....	14
32. Расходы будущих периодов.....	15
33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям	15
34. Дебиторская задолженность	15
35. Краткосрочные финансовые вложения.....	17
36. Капитал и резервы	17
37. Долгосрочные обязательства	17
38. Кредиты и займы.....	17
39. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	17
40. Информация, связанная с полученными обеспечениями.....	17
41. Налогообложение.....	17
42. Кредиторская задолженность	22
43. Расходы по обычным видам деятельности.....	24
44. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами	24
45. Прочие доходы и расходы.....	24
46. Государственная помощь	25
47. Дочерние и зависимые общества.....	25
48. Информация о связанных сторонах	25
49. Вознаграждение основному управленческому персоналу	32
50. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	32
51. Учет договоров строительного подряда	34
52. Участие в совместной деятельности	34
53. Риски хозяйственной деятельности	34
54. Информация об инновациях и модернизации производства	35
55. События после отчетной даты	35

I.

Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Электрические сети» создано в соответствии с Постановлением администрации городского поселения город Бирск муниципального района Бирский район от 18.05.2012г. №1337 «О реорганизации Муниципального унитарного предприятия «Электрические сети» городского поселения город Бирск муниципального района Бирский район РБ в форме преобразования в общество с ограниченной ответственностью». Учредителем и собственником имущества является Князев Иван Николаевич.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2020 г. ООО «Электрические сети» не имеет в своем составе обособленные структурные подразделения.

Филиалы и представительства Предприятие не имеет.

3. Основные виды деятельности

- 1) передача электрической энергии;
- 2) осуществляет деятельность по эксплуатации наружных систем электроснабжения и наружного освещения: трансформаторных подстанций, распределительных пунктов, воздушных и кабельных линий электропередач, системы диспетчерского управления, опор и светильников;
- 3) распределение электрической энергии;
- 4) осуществляет обслуживание электрических объектов и сетей, находящихся на балансе предприятия, а также оказание услуг потребителям на договорной основе;
- 5) осуществляет меры по экономии электроэнергии;
- 6) строительство зданий и сооружений 1 и 2 уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом, включая
 - работы по устройству наружных сетей и коммуникаций:
 - установка опор линий электропередач, линий промышленного и городского транспорта,
 - работы по устройству внутренних инженерных систем и оборудования: устройство электроснабжения до 1000 В, устройство электроосвещения, монтаж технологического оборудования электротехнических установок, пусконаладочные работы электротехнических устройств;
- 7) проектирование зданий и сооружений 1 и 2 уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом, включая
 - разработку разделов проектной документации на строительство зданий и сооружений и их комплексов, инженерное оборудование, сети и системы, электроснабжение до 10 кВ включительно;
- 8) выполняет испытание и ремонт измерений электрооборудования электроустановках напряжением до и выше 1000 В;
- 9) перевозка пассажиров и грузов автомобильным транспортом, для обеспечения собственных нужд.

Объемы оказания услуг

По состоянию на 31 декабря 2020 года на обслуживании предприятия находится:

- 153,805 км воздушных линий 10 кВ
- 392,309 км воздушных линий 0,4 кВ
- 88,662 км кабельных линий 10 кВ

- 47,435 км кабельных линий 0,4 кВ
- 245 шт. трансформаторных подстанций 10/0,4 кВ (включая 5 распределительных пункта уровнем напряжения 10 кВ).

Наименование оказываемых услуг	Ед. изм.	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Передача электроэнергии	тыс. р	200083	194007	185871
Прочая деятельность	тыс. р	39185	20544	19567
Технологическое	тыс. р	3760	416	780
ВСЕГО	тыс. р	243028	214967	206218

За 2020 год оказано услуг на общую сумму 243028 тыс. руб., что составляет 113,05% к уровню прошлого года.

ТЕХНИКО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ за 2020 год

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.) за 2019г.	Сумма (тыс. руб.) за 2019г.	Темп роста (%)
1	Выручка	243 028	214 967	113,05
	в том числе по основной деятельности	200 083	194 007	103,13
	по прочей деятельности (в т.ч. ТП)	42 945	20 960	204,89
2	Полезный отпуск электроэнергии потребителям (тыс. кВтч)	83 779	85 844	97,6
3	Потери в сетях (%)	16,41	16,41	100
	норматив факт	12,0	10,43	115,05
4	Себестоимость	187 176	163 768	114,29
	в том числе по основной деятельности	139 695	144 861	96,43
	по прочей деятельности (в т.ч. ТП)	47 481	18 907	251,13
5	Финансовый результат:	55 852	51199	109,09
	в том числе по основной деятельности	60 388	49 146	122,89
	по прочей деятельности (в т.ч. ТП)	-4 536	2 053	-220,94
6	Рентабельность (%)	29,84	31,26	95,46
7	Чистая прибыль	43 778	42 945	101,94
8	Дебиторская задолженность	17 043	23 122	73,71
9	Кредиторская задолженность	53 664	37 112	144,6

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: 114 человек в 2020 году;
126 человек в 2019 году;
131 человек в 2018 году;

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Предприятия утверждена приказом директора от 30.12.2019г. № 134.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые, вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение дебиторской и кредиторской задолженности произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

8. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отсутствуют

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке. Учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости следующие виды активов: Воздушные линии, Кабельные линии, Трансформаторные подстанции, Трансформаторы и АСКУЭ. Остальные активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но стоимостью не более 40 000 руб. учитывать в составе материально-производственных запасов.

В соответствии с учетной политикой Предприятия производит переоценку объектов основных средств один раз в пять лет.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. - по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Амортизация не начисляется по:
полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, запрашиваемой у арендодателя. Арендованные земельные участки и участки, полученные в пользование на 25 лет, отражены по кадастровой стоимости.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- незавершенные операции по осуществлению капитальных вложений в действующие или вновь приобретаемые объекты.

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
1	2
Здания	7-30 и более
Сооружения	7-30 включительно
Машины и оборудование	1-15 включительно
Транспортные средства	3-5 включительно
Хозяйственный инвентарь	3-7 включительно

10. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты

11. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

12. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Общехозяйственные и общепроизводственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме на себестоимость услуг (работ) основного производства пропорционально сумме начисленной заработной плате.

13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

14. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые

подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам денежные документы и отражает по статье «Денежные средства» бухгалтерского баланса.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

16. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в объеме 5 % Уставного капитала.

17. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных (заемных) договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

18. Оценочные обязательства.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в Обществе и среднедневной заработной платы на конец отчетного периода.

Оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

В конце отчетного года по результатам проверки и обоснованности признания оценочных обязательств их сумма может быть:

- уменьшена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства. При этом сумма, на которую уменьшается оценочное обязательство, относится на прочие расходы;
- увеличена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства. При этом сумма, на которую увеличивается оценочное обязательство, относится аналогично начислению обязательства;
- остаться без изменения;
- списана полностью при наличии информации, позволяющей сделать вывод о

прекращении выполнения условий признания оценочного обязательства. При этом вся сумма оценочного обязательства включается в прочие доходы.

19. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

20. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере начисления.

В составе прочих доходов Общества признаются, в частности:

- доходы от продажи и прочего выбытия основных средств, товарно-материальных ценностей и иных активов - по мере признания выручки;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров - в том отчетном периоде, в котором решение суда вступило в законную силу или они признаны Обществом;
- оприходование материалов от списания имущества - по мере образования.

21. Учет договоров строительного подряда

Предприятие осуществляет деятельность, где выступает в качестве подрядчика или субподрядчика в договорах строительного подряда.

22. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2020 год существенных изменений внесено не было.

23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка данных предшествующего периода в 2020 году не производилась.

24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки Предприятием не выявлены в 2020 году.

III. Раскрытие существенных показателей

25. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структуры, системы внутренней отчетности для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной - по географическим сегментам.

Первичная информация - операционные сегменты

В деятельности Общества выделены 3 основных операционных сегмента:

- Передача электроэнергии
- Прочая деятельность
- Техприсоединение.

Удельный вес видов деятельности составляет:

- Передача электроэнергии – 82,3%;
- Прочая деятельность – 16,1%;
- Техприсоединение -1,6%

26. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

В отчетном году объекты учета нематериальных активов отсутствуют.

27. Поисковые активы

Затраты на освоение природных ресурсов в 2020 году в Обществе не осуществлялись.

28. Основные средства

В течение 2020 года Предприятие приобрело, построило и модернизировало основные средства на сумму 90398 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

Общество в 2020 году предоставляло в аренду трансформаторную подстанцию.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств в 2020 году не проводилась.

Основные средства с ограниченным правом собственности

В залоге под обеспечение обязательств по договору о предоставлении невозобновляемой кредитной линии находятся здания расположенные на земельном участке по адресу г. Бирск, ул..Кольцевая д.1 до 24.11.2021г

29. Незавершенные капитальные вложения

В строке 1152 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Незавершенное строительство	0	1389	0
Итого	0	1389	0

30. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

31. Материалы и товары для перепродажи

Учитывая, что текущая рыночная стоимость оказываемых Обществом работ (услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с

событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при выполнении работ (оказании услуг) не создавался.

Стоимость запасов, определяемая исходя из используемого Предприятием способа оценки запасов, показывается по строке 1210 «Запасы» составляет:

Наименование статьи	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Сырье и материалы	8961	9509	7329
Топливо	71	72	97
Товары	-	-	-
Запасные части	82	152	80
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	368	481	225
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	920	688	479
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	1076	954	768
Итого	11478	11856	8978

32. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

- Затраты на приобретение программного обеспечения 1266 тыс.руб.

33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

Сумма налога на добавленную стоимость в Обществе по состоянию на 31.12.2019г. отсутствует.

34. Дебиторская задолженность

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные (расчеты с поставщиками и подрядчиками)» (строка 12301 бухгалтерского баланса) отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, отраженных в строке 1231 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2020 г. 205 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 7370 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 134 тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1232 «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса составляет:

на 31 декабря 2020 г. 11920 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 15282 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 10279 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1233 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» бухгалтерского баланса отражены:
тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1			
Расчеты по займам с работниками	435	385	1035
Переплата по налогам	4394	-	984
Авансы по страхованию ОСАГО	83	82	84
На торговых площадках и РТИТС	6	3	39
ИТОГО	4918	470	2142

35. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

36. Капитал и резервы Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2020 года величина уставного капитала не изменилась.

Резервный капитал

Резервный капитал предусмотренный Уставом Общества создан в полном объеме. В течение 2020 года величина резервного капитала не изменилась

37. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства в Обществе отсутствуют.

38. Кредиты и займы

Имеются остатки непогашенных кредитов и займов в сумме 4634 тыс. рублей. Просроченных платежей по кредитам нет.

39. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2020 году производилось. На 31.12.2020 размещено на депозите 4000 тыс.руб.

40. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Обеспечения в 2020 году получено не было.

41. Налогообложение

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

42. Кредиторская задолженность

В форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1521 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме:

на 31 декабря 2020 г. 29103 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 11486 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 11025 тыс. руб.

Перечень организаций - кредиторов, перед которыми Общество имеет наибольшую задолженность:

тыс. руб.

Наименование организации-кредитора	Сальдо по состоянию на 31.12.2020	Сальдо по состоянию на 31.12.2019	Сальдо по состоянию на 31.12.2018
ООО "УРАЛТРАНССТРОЙ"	14340	7269	1890
ООО «ТЭЛПРО-Урал»	4949	-	3469
ООО «ТЭС»	3680		
ООО «Энергоучет»	2847	661	324
ООО "ЭСКБ"	2170	-	1870

По строке 1522 «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2020 г. 8874 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 4971 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 870 тыс. руб.

По строке 1523 бухгалтерского баланса отражена задолженность по налогам и сборам в сумме:

на 31 декабря 2020 г. 5013 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 10335 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 6556 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование налога	2020 год			
	Сальдо на начало периода	Начислено	Уплачено	Сальдо на конец периода
Налог на прибыль	325	12029	16747	(4393)
НДС	8787	18805	24117	3475
Налог на доходы физических лиц	1069	8936	8647	1358
Налог на имущество	122	482	486	118
Налог на транспорт	32	148	140	40
Налог на землю	-	90	68	22
ИТОГО	10335	47123	42360	5013

По строке 1526 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» бухгалтерского баланса отражена прочая кредиторская задолженность:

Наименование организации-кредитора	Сальдо по состоянию на 31.12.2020	Сальдо по состоянию на 31.12.2019	Сальдо по состоянию на 31.12.2018
Расчеты с учредителями	2874	4023	4425
Алименты	34	41	44
ИТОГО	2908	4064	4469

43. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

АНАЛИЗ СЕБЕСТОИМОСТИ передачи электрической энергии по сетям

№ п/п	Наименование	Факт	Удельный вес,	Факт	Удельный вес,	Темп роста, %
		2020 г	%	2019 г	%	
1	Материалы, тыс. руб.	7 306	5,2	7 751	3,7	94,3
2	Амортизация, тыс. руб.	31 324	22,4	26 834	17,3	116,7
3	Капитальный ремонт, тыс. руб.	18 517	13,3	8 907	12,3	207,9
4	Расходы на оплату труда, тыс. руб.	40 514	29,0	53 577	34,0	75,6
5	Отчисления на социальные нужды, тыс. руб.	8 439	6,0	16 040	10,2	52,6
6	Прочие расходы, тыс. руб.	4 240	3,1	7 178	3,9	59,1
7	Потери, тыс. руб.	29 355	21,0	24 604	18,6	119,3
8	Всего расходов по полной себестоимости, тыс. руб.	139 695	100	144 861	100	96,4
9	Полезный отпуск электрической энергии, тыс.кВт.ч	83 779	x	85 844	x	97,6
10	Себестоимость 1 кВт. ч отпущенной электроэнергии, руб.	1,67	x	1,69	x	98,8
11	Расходы на содержание сетей, тыс. руб.	110 340		120 257		91,8
12	Условные единицы	3090,87	x	3 080,75	x	100,3
13	Расходы на 1 условную единицу	35699	x	39 035	x	91,4

44. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами

Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2020 году не проводились.

45. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2020 г.	2019г.
	Доходы	Доходы
Реализация прочего имущества	1415	1517
Реализация ОС	8	1548
Бездоговорное потребление э/э	490	93
Ликвидация ОС	4705	1910
Штрафы, возмещение убытков	73	7
Возврат ОСАГО	-	7
Финобеспечение ФСС	53	56
Уценка ОС	-	61
Возврат госпошлины	11	-
Итого прочие доходы	6755	5199
	Расходы	Расходы
Налог на имущество	572	491
Услуги банка	381	389
Ликвидация ОС	374	95
Реализация прочего имущества	1278	1408
Паспортизация	-	120
Госпошлина	62	69
Социальные нужды	1274	1391
Переоценка ОС	150	-1920
Итого прочие расходы	4091	2043

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2020 соответственно, представлены в отчетности Общества развернуто.

46. Государственная помощь

Государственная помощь в 2020 году не предоставлялась

47. Дочерние и зависимые общества

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые Общества.

48. Информация о связанных

сторонах

Учредителем и собственником ООО «Электрические сети» является Князев Иван Николаевич.

Связанными сторонами общества являются:

№ п/п	ИНН	Организационно-правовая форма	Полное наименование	Юридический адрес
1	0257006727	Общество с ограниченной ответственностью	<u>ООО "Речной Порт "Бирск"</u>	452450, Республика Башкортостан, Бирский район, город Бирск, Набережная улица, 1
2	0257008315	Общество с ограниченной ответственностью	<u>ООО "Мотор-Холдинг"</u>	452450, Республика Башкортостан, Бирский район, город Бирск, улица Мира, 22а
3	0272903827	Общество с ограниченной ответственностью	<u>ООО БГГМП</u>	450095, Республика Башкортостан, город Уфа, Чебоксарская улица, дом 12 литер а, помещение 8
4	025701969839	Индивидуальный предприниматель	ИП Князев Иван Николаевич	Республика Башкортостан, город Уфа

В 2020 году взаимоотношения со связанными сторонами осуществлялись на основе договорных отношений по рыночным ценам.

Операции с прочими связанными сторонами

Факты хозяйственной деятельности с прочими связанными сторонами в 2020 году Обществом отсутствовали.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице директора, главного инженера, главного бухгалтера, начальников отделов и участков. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные тыс, руб.

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности,			
в том числе по видам выплат:			
а) краткосрочные вознаграждения;	18797	20150	20748
б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-	-

фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

49. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Признано» включают величину признанных оценочных обязательств по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам - 5837 тыс. руб.

50. Условные обязательства

Условные обязательства отсутствуют.

Условные активы Условные активы отсутствуют.

51. Учет договоров строительного подряда

В 2020 году Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда выполняло работы по строительству.

52. Участие в совместной деятельности

В 2020 году Общество не участвовало в простом товариществе.

53. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

54. Информация об инновациях и модернизации производства

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

55. О непрерывности деятельности

ООО «Электрические сети» не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

ООО «Электрические сети» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствует намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Планируется внедрение нового оборудования и расширение рынка сбыта.

56. События после отчетной даты

Объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом (по состоянию на отчетную дату по которому уже осуществлялась процедура банкротства) не осуществлялось.

Информация о существенном снижении стоимости активов и долгосрочных финансовых вложений Общества после отчетной даты отсутствует.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете или факты нарушения законодательства, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

После отчетной даты указанные ниже события не возникали:

- принятие решения о реорганизации Общества;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- прекращение существенной части основной деятельности Общества.

Директор

Князев И.Н.

Главный бухгалтер

Смирнова Л.Е.

« 21 » февраля 2021г.

