



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2018 год**

Общие положения

1. Общество с ограниченной ответственностью «Рязанская городская муниципальная энергосбытовая компания» (ООО «РГМЭК») учреждено МУП «РГРЭС» в июне 2006 года на основании постановления Администрации города Рязани № 1612 от 31.05.2006 г. в целях реализации требований статьи 6 Федерального закона РФ от 26 марта 2003 года № 36-ФЗ «Об особенностях функционирования электроэнергетики в переходный период и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации и признании утратившим силу некоторых законодательных актов Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «Об электроэнергетике» о запрете совмещения деятельности по передаче электрической энергии с деятельностью по купле-продаже электроэнергии.

Общество зарегистрировано 22.06.2006 за основным государственным номером - 1066229062448 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по Рязанской области, с 28.07.2014 – зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по Рязанской области.

Уставный капитал Общества – 7 млн. рублей, сформирован путем внесения денежных средств на расчетный счет. Размер уставного капитала общества соответствует размеру уставного капитала, указанному в учредительных документах. Величина уставного капитала оставалась неизменной на протяжении периода существования ООО «РГМЭК».

Основной вид деятельности общества - сбыт (продажа) электрической энергии другим лицам, в том числе гражданам на розничном рынке электроэнергии на территории города Рязани и Рязанской области, покупка электрической энергии, в том числе, на оптовом рынке, энергосбережение, организация учета электрической энергии и обеспечение эксплуатации средств учета электрической энергии, оказание других услуг, выполнение других работ, связанных с деятельностью по сбыту электрической энергии.

В настоящее время ООО «РГМЭК» является гарантирующим поставщиком электроэнергии на территории города Рязани и таким образом непосредственно участвует в реализации полномочий органов местного самоуправления по решению вопроса

местного значения – организации электроснабжения населения города (пункт 4 части первой статьи 16 ФЗ РФ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»). В соответствии с решением Правления НП «Совет рынка» от 03 сентября 2009 г. Обществу присвоен статус субъекта оптового рынка, что дало право с 2010 года приобретать электроэнергию на оптовом рынке электроэнергии и мощности. С 01.01.2012 ООО «РГМЭК» начал также осуществлять деятельность в качестве независимой энергосбытовой компании в г. Рязани и в других регионах Российской Федерации.

2. Исполнительный орган согласно Уставу – директор.
3. Среднегодовая численность работающих за 2018 год - 106 человек (за 2017 год – 102 человека).
4. По состоянию на 31.12.2018 у ООО «РГМЭК» открыты счета в следующих банках:
 - Рязанское отделение № 8606 ПАО СБЕРБАНК г. Рязань – 40702810253000063813; 40702810053000007228;
 - Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Воронеже – 40702810825250000343, 40821810825250000004;
 - Центральный филиал «АБ «Россия», г. Москва – 40702810260016100192, 40702810360016000192, 40702810660010006711.
5. Бухгалтерская отчетность за 2018 год сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

В отчетном периоде лицами, ответственными за подготовку и составление бухгалтерской отчетности, являлись:

Волощук Светлана Анатольевна – директор ООО «РГМЭК», утверждена на должность решением единственного участника МУП «РГРЭС» от 17.01.2018, № 03;

Катеринченко Ольга Петровна – главный бухгалтер.

Аудитором Общества является аудиторская фирма ООО «Прио-Аудит», юридический адрес: 390000, г. Рязань, ул. Почтовая, д.64, член СРО Аудиторов, Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 11606068991.

6. В 2018 году Общество:

- не являлось участником договора о совместной деятельности;
- не осуществляло передачу имущества в доверительное управление;
- нематериальных активов не имело;
- государственную помощь не получало;
- условных обязательств на отчетную дату не имеет;
- активов, являющихся предметом залога, не имеет;
- финансовые инструменты срочных сделок не использовало;
- аккредитивы не открывало;

- оценочные резервы на годовое вознаграждение не создавало.

Раскрытие учетной политики

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом директора от 02.08.2006, № 01/3-э, изменения и дополнения в целях бухгалтерского учета и в целях налогообложения на 2018 год утверждены приказом директора от 29.12.2017, № 03/29/12. Существенных изменений не было.

Основными моментами учетной политики в целях бухгалтерского учета, действовавшими в 2018 году, являлись:

1. Основные средства

1. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
2. Амортизация начисляется линейным способом.
3. Сроки полезного использования объектов основных средств:
 - вычислительная техника – три года;
 - транспортные средства - от пяти до десяти лет.

2. Материально-производственные запасы

1. Имущество стоимостью менее 40 тыс. руб. относится к материально-производственным запасам.
2. Материально-производственные запасы оцениваются по стоимости их приобретения.
3. Электроэнергия, приобретаемая у поставщиков для дальнейшей перепродажи, учитывается как «Товар» и оценивается при продаже по средней себестоимости.

3. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

Расходы по займам признаются прочими в том отчетном периоде, в котором они возникли.

4. Доходы организации

Выручка организации признается по методу начислений.

5. Расходы организации

1. Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.
2. В состав расходов будущих периодов входит программное обеспечение. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока действия договора (лицензии) на издержки обращения и себестоимость работ (услуг).
3. Для учета затрат по видам деятельности, связанных с оказанием услуг, выполнением работ используется балансовый счет 20 «Основное производство».

6. Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей учета финансового вложения является однородная совокупность.

7. Резервы по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам создаются в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично на основе данных инвентаризации дебиторской задолженности на последнее число отчетного (налогового) периода. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

8. Резервы на оплату отпусков сотрудников

Создавать резерв на оплату отпусков (признавать оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков) на последнее число каждого квартала.

Раскрытие информации

1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Первоначальная стоимость основных средств на начало отчетного года – 15 256 тыс. руб., на конец отчетного года - 15 395 тыс. руб. Начислено амортизации за 2018 год – 1 257 тыс. руб.

Поступило основных средств на сумму 1 117 тыс. руб., в том числе офисное оборудование на сумму 967 тыс. руб., хозяйственный инвентарь – 150 тыс. руб. (раздел 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах). Выбыло основных средств за счет списания в связи с полным износом и поломкой офисного оборудования на сумму 978 тыс. руб.

В отчетном году Общество арендовало нежилые офисные помещения для осуществления своей деятельности, стоимость которых – 118 700 тыс. руб. (учитываются за балансом).

На 31.12.2018 незавершенные капитальные вложения составили 83 тыс. руб. (раздел 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

2. Финансовые вложения

В отчетном году финансовые вложения не осуществлялись.

3. Займы и кредиты

В отчетном году действовало кредитное соглашение между Обществом и ПАО «Банк ВТБ» № КС-ЦВ-725730/2017/00049 от 07.11.2017 с лимитом задолженности 350 000 тыс. руб., проценты по кредитной линии – ключевая ставка Банка России, увеличенная на 2,9 % процентов годовых, с 13.08.2018 - ключевая ставка Банка России, увеличенная на 2,0 % процентов годовых.

Размер привлеченных средств – 5 873 000 тыс. руб. Привлеченные средства направляли в уполномоченную кредитную организацию для участия в торговых сессиях на оптовом рынке электрической энергии и мощности и на оплату услуг ПАО «МРСК Центра и Приволжья» за передачу электрической энергии. На 31.12.2018 г. размер привлеченных дополнительных денежных средств составил 155 800 тыс. руб. Займы под инвестиционные активы не осуществлялись.

4. Оценочные резервы

Задолженность покупателей электроэнергии по состоянию на 31.12.2018 г. в размере 28 585 тыс. руб. признана сомнительной и отнесена в резерв по сомнительным долгам (раздел 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Задолженность покупателей электроэнергии по состоянию на 31.12.2017 г. в размере 23 410 тыс. руб. признана сомнительной и отнесена в резерв по сомнительным долгам прочая задолженность, отнесенная в резерв по сомнительным долгам, 950 тыс. руб.

5. Оценочные обязательства

На 31.12.2018 сумма обязательств по предстоящей оплате отпусков сотрудников с учетом страховых взносов – 2 308 тыс. руб. (раздел 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

На 31.12.2017 сумма обязательств по предстоящей оплате отпусков сотрудников с учетом страховых взносов – 2 592 тыс. руб.

6. Безвозмездная передача

В отчетном году Общество безвозмездно передало в собственность муниципального образования - город Рязань имущество на сумму 17 627 тыс. руб. (с учетом НДС 18%).

7. Доходы и расходы

Доходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Выручка от продажи (без учета НДС) всего	6157347	5623675
том числе:		
- реализация электрической энергии	6156316	5008396
- реализация платных услуг	17	25
-выполнение работ для деятельности в качестве независимой энергосбытовой компании	1014	615254
Справочно: средняя цена полезного отпуска электроэнергии (без учета потерь), без учета НДС 18%, руб/кВт.ч.	4,03101	3,83754

Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Доход от списания просроченной кредиторской задолженности	239	131
Возврат из бюджета госпошлины	817	905
Проценты, начисленные на остатки по расчетным счетам	78	552
Штрафы за несвоевременную оплату на ОРЭМ	9472	9408
Пени, начисленные за несвоевременную оплату за электроэнергию	9087	12410
Восстановление резерва по сомнительным долгам	24025	8876
Уступка прав требования долга	4937	2091
Доход от реализации основных средств	---	89
Прочие доходы	27	54
Обязательства на ОРЭМ	100	242
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	5 677	---
Продажа доли в уставном капитале дочерних организаций	7 210	----
Справочно: в отчете о финансовых результатах в строке 2340 «Прочие доходы» учтена корректировка реализации за прошлые периоды	-937	329
ВСЕГО	61669	34758

Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Всего расходов (раздел 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)	6063386	5558011
том числе:		
- материальные затраты	5965553	5475371
- расходы на оплату труда	59622	50088
- отчисления на социальные нужды	17268	14402
- амортизация	1257	1144
- прочие затраты	19686	17006
Справочно: в отчете о финансовых результатах в строке 2120 «Себестоимость продаж» учтена сумма корректировок (Дт 90.02.1 Кт 60.01).	---	7

Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2017
Создание резерва по сомнительным долгам	35483	25040
Проценты к уплате по займам и кредитам	18743	13974
Госпошлины, уплаченные в бюджет	1148	1411
Безвозмездная передача	17627	1336
Оплата труда	5321	5025
Уступка прав требования долга	4937	2091
Выходное пособие	219	0
Страховые взносы	2254	1940
Материальная помощь	2774	2158
Культурно-массовые мероприятия	394	193
Материальные расходы	307	412
Расходы на услуги банков	1 371	1034
Расходы социального характера	444	383
Налог на имущество	13	12
Списание дебиторской задолженности	7168	15299
Специальная и форменная одежда	98	6
Компенсация сотрудникам оплаты за спортивные занятия	139	61
Налог на добавленную стоимость по приобретенным материалам, услугам, списанной кредиторской задолженности	122	59
Пени на ОРЭМ	---	458
Прочие расходы	1125	13445
Медицинские осмотры	57	---
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	5 910	---
Продажа доли в уставном капитале дочерних организаций	11838	---
Справочно: в отчете о финансовых результатах в строке 2350 «Прочие расходы» учтена корректировка реализации за прошлые периоды		59
ВСЕГО	117492	84337

Изменение расходов будущих периодов в 2018 году – поступление – 2 497 тыс. руб., в том числе неисключительные права на программное обеспечение – 2 320 тыс. руб., программное обеспечение – 177 тыс. руб., списано - 7 тыс. руб. Остаток на 31.12.2018 - 2 490 тыс. руб.

Изменение расходов будущих периодов в 2017 году – (программный комплекс «Энергорасчеты»), списано - 1 695 тыс. руб. Остаток на 31.12.2017 – 0 руб. 00 коп.

8. Операции со связанными сторонами

1. В 2018 году между Обществом и МУП «РГРЭС» действовали договоры:

1.1. Договор энергоснабжения № 0739 от 01.01.2018 г., в котором Общество выступает «Гарантирующим поставщиком» электрической энергии для МУП «РГРЭС». Задолженность МУП «РГРЭС» на 01.01.2018 – 126 тыс. руб., поставлено электроэнергии на сумму 3 453 тыс. руб., оплачено – 3 448 тыс. руб., задолженность на 31.12.2018 – 131 тыс. руб.

1.2. Контракт на покупку потерь электрической энергии в целях компенсации потерь № 170-32 от 20.03.2018 г., в котором Общество выступает «Поставщиком», МУП «РГРЭС» – «Заказчиком». Поставлено на сумму 210 951 тыс. руб., оплачено – 190 377 тыс. руб., задолженность на 31.12.2018 – 20 573 тыс. руб.

1.3. Соглашение № 12-СИ-1 от 27.02.2012 г. о совместном использовании автоматизированной информационно-измерительной системы коммерческого учёта электроэнергии (АИИС КУЭ), согласно которому Обществу предоставляется доступ к серверу АИИС КУЭ МУП «РГРЭС».

2. Общество владело 99 процентами доли в уставном капитале ООО Управляющая организация «Класс-Р» номинальной стоимостью 9,9 тыс. руб. 21.03.2018 Общество вышло из состава участников ООО Управляющая организация «Класс-Р». В 2018 году между Обществом и ООО Управляющая организация «Класс-Р» действующих договоров не было. В связи с истечением срока исковой давности (более 3- лет) задолженность по ранее действующему договору энергоснабжения № 6588 от 01.03.2013 в размере 172 тыс. руб. была списана за счет резерва по сомнительным долгам. Остаток задолженности на 31.12.2018 отсутствует.

3. Общество владело 98,67 процентами доли в уставном капитале ООО «Жилсервис». 24.07.2018 Общество продало долю Климкину Игорю Игоревичу номинальной стоимостью 9,867 тыс. руб. по цене 6 000 тыс. руб.

В 2018 году между Обществом и ООО «Жилсервис» действовали договоры:

3.1. Договор энергоснабжения № 7816 от 01.12.2013 г., в котором Общество выступает «Гарантирующим поставщиком» электрической энергии для ООО «Жилсервис». Задолженность ООО «Жилсервис» на 01.01.2018 – 62 тыс. руб., поставлено электроэнергии на сумму 738 тыс. руб., оплачено – 730 тыс. руб., задолженность на 31.12.2018 – 70 тыс. руб.

3.2. Договор энергоснабжения № 9496 от 01.07.2016 г. расторгнут 31.12.2016 г. Задолженность на 01.01.2018 – 545 тыс. руб., оплата в течение 2018 г. отсутствует, задолженность на 31.12.2018 – 545 тыс. руб. включена в резерв по сомнительным долгам.

3.3. Договор энергоснабжения № 9745 от 01.01.2017, в котором Общество выступает «Гарантирующим поставщиком» электрической энергии для ООО «Жилсервис». Задолженность ООО «Жилсервис» на 01.01.2018 – 319 тыс. руб., поставлено

электроэнергии на сумму 3 780 тыс. руб., оплачено – 3 766 тыс. руб., задолженность на 31.12.2018 – 333 тыс. руб.

4. Общество владело 98,46 процентами доли в уставном капитале ООО «Жилищно-эксплуатационное управление № 16». 24.07.2018 Общество продало долю Климкину Игорю Игоревичу номинальной стоимостью 9,846 тыс. руб. по цене 1 200 тыс. руб.

В 2018 году между Обществом и ООО «Жилищно-эксплуатационное управление № 16» действовали договоры:

4.1. Договор энергоснабжения № 9491 от 01.07.2016 г. расторгнут 31.12.2016 г. Задолженность на 01.01.2018 – 93 тыс. руб., оплата в течение 2018 г. отсутствует, задолженность на 31.12.2018 – 93 тыс. руб. включена в резерв по сомнительным долгам.

4.2. Договор энергоснабжения № 9755 от 01.01.2017, в котором Общество выступает «Гарантирующим поставщиком» электрической энергии для ООО «Жилищно-эксплуатационное управление № 16». Задолженность ООО «Жилищно-эксплуатационное управление № 16» на 01.01.2018 – 28 тыс. руб., поставлено электроэнергии на сумму 252 тыс. руб., оплачено – 328 тыс. руб., сумма аванса на 31.12.2018 – 48 тыс. руб.

5. Общество владело 33 процентами доли в уставном капитале ООО Управляющая компания «Жилищно-эксплуатационное управление № 1». 20.06.2018 Общество продало долю Гафурову Саме Саиджоновичу номинальной стоимостью 5,8 тыс. руб. по цене 10 тыс. руб.

В 2018 году между Обществом и ООО Управляющая компания «Жилищно-эксплуатационное управление № 1» действовал договор энергоснабжения № 9791 от 01.01.2017 г., в котором Общество выступает «Гарантирующим поставщиком» электрической энергии для ООО Управляющая компания «Жилищно-эксплуатационное управление № 1». Задолженность на 01.01.2018 – 331 тыс. руб., поставлено электроэнергии на сумму 663 тыс. руб., оплачено – 600 тыс. руб., задолженность на 31.12.2018 – 394 тыс. руб.

9. Возмещение расходов

В отчетном году сумма возмещения расходов Министерством социальной защиты населения Рязанской области, связанных с предоставлением мер социальной поддержки Рязанского регионального благотворительного общественного фонда поддержки Героев Советского Союза и Героев Российской Федерации по оплате за потребленную электроэнергию, составила – 6 тыс. руб., за 2017 год сумма возмещения - 35 тыс. руб.

10. Капитал

В отчетном году Общество выплатило дивиденды учредителю МУП «РГРЭС» в размере 37 218 тыс. руб., сумма дивидендов, выплаченных в 2017 году - 30 000 тыс. руб.

11. Налоги и другие обязательные платежи

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил - 12 868 тыс. руб., в том числе постоянное налоговое обязательство – 5 536 тыс. руб.

Налог на прибыль по данным налогового учета – 12 868 тыс. руб.

Налог на прибыль за предыдущий период – 7 855 тыс. руб.

Прибыль отчетного года – 23 962 тыс. руб.

Валюта баланса на 31.12.2018 г. – 692 750 тыс. руб.

За отчетный период уплачено налогов и сборов в бюджеты всех уровней – 47 160 тыс. руб., страховых взносов - 19 550 тыс. руб.

За 2017 год уплачено налогов в бюджеты всех уровней - 50 555 тыс. руб., страховых взносов - 16 235 тыс. руб.

Директор

С.А. Волощук

Главный бухгалтер

О.П. Катеринченко

15.03.2019 г.

