

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год	стр. 1 из 11
----------------------------	---	--------------

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «ЭНЕРГОСЕРВИС ВОЛГИ»

ЗА 2020 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

I.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
II.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	4
1.	Основа составления.....	4
2.	Основные средства	4
3.	Запасы.....	5
4.	Дебиторская задолженность	5
5.	Уставный капитал	5
6.	Кредиторская задолженность	5
7.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	5
8.	Учет расчетов по налогу на прибыль	5
9.	Признание доходов и расходов	6
10.	Признание расходов	6
III.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	7
1.	Дебиторская задолженность	7
2.	Кредиторская задолженность	7
3.	Капитал Общества	7
4.	Отдельные виды доходов и расходов	8
5.	Связанные стороны.....	8
6.	События после отчетной даты.....	11

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год	стр. 3 из 11
----------------------------	---	--------------

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Энергосервис Волги» (АО «Энергосервис Волги») учреждено в соответствии с решением Совета директоров ПАО «МРСК Волги» от 23.12.2010 г. (протокол от 27.12.2010 г. № 12) и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества.

ИНН 6450945684

КПП 645401001

ОГРН 1116450000061

Юридический адрес: 410005, г. Саратов, ул. им.Посадского И.Н., д.308, кв.1

с 03.07.2020 г.: 410017, г. Саратов, ул. Новоузенская, д. 22

Руководитель:

генеральный директор Решетников Виктор Александрович

Главный бухгалтер:

до 17.12.2020 г. Смирнова Анна Александровна

с 18.12.2020 г. обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Решетникова В.А. (приказ № 155 от 18.12.2020 года)

Совет директоров:

- Кулиев Вячеслав Игоревич - Председатель Совета директоров, заместитель генерального директора по развитию и реализации услуг ПАО «Россети Волга»,
- Пучкова Ирина Юрьевна, заместитель Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети Волга»,
- Реброва Наталия Леонидовна, заместитель Генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети Волга»,
- Решетников Виктор Александрович, генеральный директор ОАО «Энергосервис Волги»,
- Софинский Алексей Валерианович, заместитель Главного инженера ПАО «Россети Волга»,
- Гвоздев Вячеслав Анатольевич, начальник Департамента реализации услуг и учета электроэнергии ПАО «Россети Волга»,
- Дубов Антон Юрьевич, начальник управления ценных бумаг и раскрытия информации Департамента корпоративного управления ПАО «Россети».

Ревизионная комиссия:

- Климова Елена Викторовна, начальник Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Россети Волга»,
- Ульянина Елена Васильевна, ведущий бухгалтер отдела методологии Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Россети Волга»,
- Мельникова Юлия Вадимовна, ведущий специалист Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Россети Волга».

Общество является дочерним акционерным обществом ПАО «Россети Волга», являющимся единственным акционером Общества. Уставный капитал составляет 1 000 000 рублей. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 рубль каждая в количестве 1 млн. шт.

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг АО «Энергосервис Волги»

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год	стр. 4 из 11
----------------------------	---	--------------

осуществляется в рамках договора об услугах регистратора ООО «Реестр-РН».

Основной вид деятельности: Испытания, исследования и анализ целостных механических и электрических систем, энергетическое обследование.

Среднесписочная численность сотрудников на отчетную дату: 13 человек.

Аудитор: Акционерное общество «Аудиторский Дом».

Место нахождения: 410002, г. Саратов, ул. Мичурина, 166/168.

Почтовый адрес (офис): 410002, г. Саратов, ул. Мичурина, 166/168.

Государственная регистрация: свидетельство №1656 выдано Администрацией Фрунзенского района г. Саратова 24 июля 1996 года; свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц выдано Инспекцией МНС России по Фрунзенскому району г. Саратова 16 декабря 2002 года, основной государственный регистрационный номер 1026403678652. АО «Аудиторский Дом» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация Содружество» (СРО ААС), о чем в соответствии с решением Правления от 16.11.2009 года (протокол №5) выдано свидетельство №1061. АО «Аудиторский Дом» включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 30.12.2009 года за основным регистрационным номером записи 10706010614.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Энергосервис Волги» сформирована исходя из правил бухгалтерского учета и подготовки отчетности, действующих в Российской Федерации и установленных законодательством и положениями по бухгалтерскому учету, в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ с применением форм отчетности, утвержденных Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущений о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут исполняться в установленном порядке.

Ведение бухгалтерского учета в АО «Энергосервис Волги» осуществляется в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом № 62 от 31.12.2019 года.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств, которые показаны за минусом накопленной амортизации;
- оценочных обязательств.

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В составе основных средств отражено оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в пределах, утвержденных

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год	стр. 5 из 11
----------------------------	---	--------------

постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

3. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, оцениваются методом средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки. Под отпуском материалов на производство понимается их выдача непосредственно для оказания услуг, а также отпуск материалов для управленческих нужд.

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность перед поставщиками товаров, работ, услуг учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество признает оценочные обязательства:

- в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам;
- в связи с предстоящими выплатами работникам вознаграждений по итогам квартала;
- в связи с предстоящими выплатами работникам вознаграждений по итогам года.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в приложении к отчетности, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год	стр. 6 из 11
----------------------------	---	--------------

Условные факты хозяйственной жизни, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2020 год отсутствуют.

8. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных налоговых активов (обязательств) и постоянных налоговых доходов (расходов) составляет 20%.

Величина условного дохода по налогу на прибыль за налоговый период составила 32 тыс. руб. Изменение величины отложенных налоговых активов (ОНА) в отчетном периоде составило 21 тыс. руб.

Изменение величины отложенных налоговых обязательств (ОНО) составило 0 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (ОМП) в 2020 году составил 21 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (ПНР) 28 тыс. руб.

9. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг сторонним организациям.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

10. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг. Расходы по обычным видам деятельности формируются из затрат, связанных с производством (себестоимость услуг) и управленческих расходов. В состав расходов по обычным видам деятельности включаются все расходы Общества, связанные с основной деятельностью.

К расходам по обычным видам деятельности также относятся:

- налог на имущество;
- госпошлина, другие налоги и сборы;
- страховые взносы на выплаты работникам;
- выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии;
- все виды страхования;
- все виды взносов в саморегулируемые организации;
- другие аналогичные расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Управленческие расходы признаются в расходах на продажу услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год	стр. 7 из 11
----------------------------	---	--------------

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности. В указанном разделе табличной формы пояснений движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде представлено в развернутом виде в разрезе долгосрочной и краткосрочной задолженностей.

Крупнейшим дебитором является ПАО «Россети Волга»:

№ п/п	Контрагент	Сумма, тыс.руб.	Доля в общей сумме дебиторской задолженности покупателей, %
1	ПАО «Россети Волга»	26 328	86%
2	ООО «Алмаз»	1 190	4%
3	МУА УСТЬ-КУРДИОМСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ САРАТОВСКОГО РАЙОНА	1 007	4%
4	ООО «ТЭК»	991	3%
5	ООО «ОЭКО»	595	2%
6	Администрация Атяшевского сельского поселения	378	1%
7	Администрация муниципального образования "Старокулаткинский район"	78	%
	Итого по расчетам с заказчиками	30 567	100%

2. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерской отчетности. В указанном разделе табличной формы пояснений движение кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде, представлено в развернутом виде.

3. КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, руб.
Обыкновенные акции	1 000 000	1	-
Привилегированные акции	-	-	-
Итого	1 000 000	1	

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год	стр. 8 из 11
----------------------------	---	--------------

Более подробная информация изложена в разделе 5 «Связанные стороны»

4. ОТДЕЛЬНЫЕ ВИДЫ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

За 2020 год выручка от реализации по основным видам деятельности составила 169 675 тыс. рублей, в том числе от выполнения обязательств, связанных с реализацией договоров подряда на выполнение проектных и строительно-монтажных работ – 166 747 тыс. рублей.

Расходы по обычным видам деятельности

В разделе 6 «Затраты на производство» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности представлена расшифровка расходов по элементам затрат. При этом строка 5600 «Итого расходы по обычным видам деятельности» табличной формы пояснений соответствует строке отчета о финансовых результатах 2120 «Себестоимость продаж».

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Общество контролируется акционерным обществом ПАО «Россети Волги», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

В 2020 году связанными сторонами Общества являлись члены Совета Директоров, дочерние и зависимые общества ПАО «Россети Волга».

Состав аффилированных лиц:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Решетников Виктор Александрович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	28.10.2014 27.06.2018	– –	– –
2.	Федосеев Алексей Юрьевич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.06.2018	–	–
3.	Кулиев Вячеслав Игоревич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.06.2018	–	–

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год	стр. 9 из 11
----------------------------	---	--------------

4.	Гвоздев Вячеслав Анатолевич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.06.2018	—	—
5.	Пучкова Ирина Юрьевна	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.06.2018	—	—
6.	Реброва Наталья Леонидовна	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.06.2018	—	—
7.	Софинский Алексей Валерианович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.06.2018	—	—
8.	Публичное акционерное общество «Россети Волга»	Российская Федерация, г. Саратов	<i>Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества</i> По предложению лица избрано более 50% состава совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011 27.06.2018 12.01.2011	100%	100%
9.	Акционерное общество «Социальная сфера- М»	Российская Федерация, Республика Мордовия, г. Саранск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	—	—
10.	Акционерное общество «Чувашская автотранспортная компания»	Российская Федерация, Чувашская Республика, г. Новочебоксарск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	—	—
11.	Акционерное общество «Санаторий- профилакторий «Солнечный»	Российская Федерация г. Оренбург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	—	—
12.	Рябкин Владимир Анатолевич	Согласие физического лица на раскрытие данной	Лицо исполняет функции	12.01.2011	—	—

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год	стр. 10 из 11
----------------------------	---	---------------

		информации не получено	ЕИО в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
13.	Мазуровская Лариса Вадимовна	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18.05.2018	-	-
14.	Камолина Наталья Александровна	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.10.2014	-	-
15.	Доманин Александр Викторович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	06.05.2016	-	-
16.	Крючков Денис Владимирович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.02.2020	-	-

В отчетном периоде имели место операции со связанным лицом – ПАО «Россети Волга»: было заключено и выполнено 86 договоров на строительно-монтажные, пуско-наладочные работы по технологическому присоединению потребителей к сетям ПАО «Россети Волга» на общую сумму 200 096 тыс. рублей с НДС.

По условиям договора оплата осуществляется в течении 30-ти календарных дней после подписания акта сдачи-приемки оказанных услуг путем перечисления денежных средств на расчетный счет «Исполнителя».

По состоянию на 31.12.2020 года задолженность ПАО «Россети Волга» перед Обществом составляет 28 328 тыс. рублей, что подтверждено актом сверки расчетов.

Сумма дивидендов, выплаченная акционерам (участникам) в 2020 году составила 75 тыс. рублей.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров и Ревизионной комиссии, Генерального директора и его заместителей. Список членов Совета директоров и Ревизионной комиссии приведен в разделе «Общие сведения».

В 2020 г. Обществом начислено вознаграждение членам Совета директоров в размере 53 тыс. рублей, в том числе НДФЛ 7 тыс. рублей. Страховые взносы с данной выплаты составили 16 тыс. руб.

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год	стр. 11 из 11
----------------------------	---	---------------

Начислены вознаграждения основному управленческому персоналу Общества по трудовым контрактам, положению о материальном стимулировании на общую сумму 1 021 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц 133 тыс. рублей. Страховые взносы с данной выплаты составили 305 тыс. рублей.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

До настоящего момента пандемия коронавируса (COVID-19) не оказала существенного влияния на финансовое положение Общества, в том числе на объемы оказываемых услуг и осуществление расчетов с контрагентами.

В 2021 году Общество также может столкнуться с влиянием COVID-19, что может оказать негативное влияние на финансовое положение и объемы оказываемых услуг Общества.

Учитывая меры, принимаемые Правительством Российской Федерации по противодействию распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19), руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Иные события после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Генеральный директор
АО «Энергосервис Волги»



В.А. Решетников