

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому балансу ООО «Предприятие электрических сетей - НК»  
На 31.12.2016 года.

### Раздел 1. Сведения об организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Предприятие электрических сетей - НК»

Сокращенное наименование: ООО «ПЭС-НК»

Государственная регистрация и постановка на учет:

- Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 27.04.2007г., зарегистрированное МРИ ФНС РФ №11 по РТ, серия 16 №004291677, ИНН/КПП 1651050540/165101001

- Свидетельство о государственной регистрации юридического лица за основным государственным регистрационным номером 1071651001212 от 27.04.2007г.

- Свидетельство о государственной регистрации изменений вносимых в Устав общества с ограниченной ответственностью в целях приведения его в соответствие с федеральным законом от 30.12.2008г. №312-ФЗ. дата регистрации 28.10.2009г. за №2091651044681.

Юридический адрес и местонахождения: 423570, Республика

Татарстан, г. Нижнекамск, ул. Первопроходцев, д. 12а

Единственным участником общества является ООО «Управляющая компания «Камаглавстрой» до 29.06.2016г. С 30.06.2016г. единственным участником является Рогов Евгений Васильевич. Размер уставного капитала 10 000 рублей оплачен полностью, дочерних и зависимых обществ предприятие не имеет.

Общество включено в реестр субъектов естественных монополий в топливно-энергетическом комплексе. В раздел 1 «Услуги по передаче электрической и тепловой энергии под регистрационным № 16.1.73. в соответствии с Федеральным законом от 17.08.95г. №147-ФЗ «О естественных монополиях».

В соответствии с этим Общество проводит открытый конкурс о размещении заказов на поставки товаров, выполнения работ, оказание услуг.

Подразделения ООО «ПЭС-НК»

1. СПиРС – служба подстанций и распределительных сетей - оказывает услуги по передаче электроэнергии, выполняет функции по техническому обслуживанию и ремонту своих собственных линий электропередач, КТП, трансформаторов, ЯКНО и другого оборудования, также и для сторонних организаций. Выполняет строительно-монтажные работы по устройству линий электропередач, работы по установке трансформаторов и приборов учета и др.

2. Участок по ремонту электрооборудования - выполняет работы по ремонту электрооборудования для подразделения СП и РС (КТП, трансформаторы и пр.), также выполняет ремонтные работы по заявкам сторонних организаций.

3. Электротехническая лаборатория - выполняет работы по испытаниям и измерениям электрооборудования и электроустановок напряжением до и выше 1 кВ, как для своего подразделения СП и РС, так и по заявкам сторонних организаций.

4. Служба механизации и автотранспорта - выполняет услуги механизмов и автотранспорта для подразделений ООО «ПЭС-НК»

### Основные виды деятельности в 2016 году:

- Услуги по передаче электроэнергии – код 40.10.2

- Строительно-монтажные работы по устройству линий электропередач-код 45.21.4

Прочие виды деятельности:

- Обслуживание линий электропередач и КТП
- Ремонт электрооборудования
- Услуги электротехнической лаборатории
- Прочие услуги

Основные покупатели и заказчики: ОАО «Сетевая компания»- 109 375 т.р., ООО «ЖИК-НК»- 27 548 т.р., ООО «Жилстрой» -6308 т.р., ОАО «ТАИФ-НК»- 14 175 т.р.

В 2016 году предприятие осуществляло свою деятельность на основании следующих разрешительных документов:

- Свидетельство СРО РНП «Содружество строителей Республики Татарстан».
- Свидетельство СРО НП «Союз архитекторов и проектировщиков «Волга-Кама».
- Свидетельство о регистрации электротехнической лаборатории с правом выполнения испытаний и измерений электрооборудования и электроустановок потребителей напряжением до и выше 1 кВ.

## **Раздел 2. Сведения об учетной политике предприятия.**

### Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 «Учет основных средств» с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина №186 Н. В состав основных средств входят:

- сооружения и передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при оказании услуг, выполнении работ в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью приобретения более 40000 рублей. Первоначальная стоимость основных средств формируется по фактическим затратам и включает все расходы на строительство и приобретение.

Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ № 1072 и № 1 от 01.01.2002г.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 5/01 с учетом изменений в законодательстве. Материально-производственные запасы отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости их приобретения. Орудия труда, стоимостью менее 40 тысяч рублей за единицу, а также книги, брошюры и т.п. издания учитываются на счетах МПЗ и списываются на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию. Контроль за их сохранностью ведется на за балансовом счете МЦ-04. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Списание материалов производится по средней фактической себестоимости.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организации», утвержденного Приказом Минфина РФ № 33н. Расходы учитываются отдельно по видам деятельности:

- услуги по передаче электроэнергии;
- строительные-монтажные работы;
- техобслуживание и прочие услуги.

Управленческие расходы распределяются по сумме прямых затрат, признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Учет доходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Учет доходов организации». Выручка от продажи, в отчетности показана за минусом налогов (нетто). К доходам от обычных видов деятельности отнесена выручка от оказания услуг, выполнения работ, от сдачи имущества в

аренду, от продажи товаров. Выручка от продажи материалов на сторону относится к прочей реализации и отражается на счете 91.1 «Прочие доходы».

Доходы по договорам на строительно-монтажные работы определяются по стоимости выполненных работ по мере их готовности.

Доходы от обычных видов деятельности подразделяются на:

- услуги по передаче электроэнергии;
- строительно-монтажные работы;
- техобслуживание и прочие услуги.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирование и проведение ее результатов, осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества, финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. №49. Предприятие проводит инвентаризацию всего имущества и обязательств один раз в год в 4 квартале по приказу директора.

Общество создает резервы по сомнительным долгам и резерв на оплату отпусков

#### Учетная политика для целей налогового учета.

Общество определяет налоговую базу по НДС по реализованным товарам (работам, услугам, имущественным правам) на дату отгрузки.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Расходы Общество делит на прямые и косвенные.

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции, работ, услуг, в стоимости которых они учтены в соответствии со статьей 319 НК РФ. Порядок распределения прямых расходов на выполненные работы, оказанные услуги определен по материалам, заработной плате, страховым взносам непосредственно на виды работ, услуг.

Сумма косвенных расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода с учетом требований, предусмотренных НК РФ (то есть без распределения на незавершенное производство и остатки нереализованной продукции) (п. 2 ст. 318 НК РФ).

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Общество создает резервы по сомнительным долгам, не создает резерв на оплату отпусков.

Бухгалтерская и налоговая отчетность за 2016 год сформирована в соответствии с Положением об учетной политике, утвержденным Приказом №233 от 26.12.2014г. Положение об учетной политике общества подготовлено в соответствии с требованиями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и других нормативных документов.

### **Раздел 3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.**

Вступительные данные.

Вступительные показатели баланса на 01.01.2015 года не изменились по сравнению с показателями баланса на 01.01.2016 г.

**Основные средства в тыс. руб.**

наименование	Машины и оборудование	Сооружения	Транспортные средства	Здания	Другие основные средства	Производственный и хозяйственный инвентарь	Офисное оборудование	ИТОГОС
Первоначальная стоим. на 01.01.2016г.	10675	156	2340	-	1951	249	42	15413
Амортизация на 01.01.2016г.	(9567)	(156)	(2340)	-	(1806)	(228)	(42)	(14139)
Поступило за 2016г.	4652	424	-	5390	-	-	-	10466
Выбыло за 2016г.	(98)	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация начислена за 2016г.	(782)	(25)	-	(222)	(50)	(5)	-	(1084)
Остаточная ст-ть на 01.01.2017г.	4978	399	0	5168	95	16	0	10656
Первоначальная стоимость на 01.01.2015г.	10417	156	2340	-	1801	249	42	15005
Начислена амортизация за 2015г.	(315)	(4)	(90)	-	-	(9)	(11)	(429)
Амортизация на 01.01.2015г.	(9253)	(156)	(2250)	-	(1801)	(219)	(31)	(13710)
Поступило за 2015г.	375	150	-	-	-	-	-	525
Выбыло за 2015г.	(117)	-	-	-	-	-	-	(117)
Остаточная стоимость на 01.01.2016г	1107	146	0	-	0	21	0	1274

Основные средства, полученные по договору аренды (учитываются на забалансовом счете 001) наименование	Оценочная стоимость на 01.01.2015г.	Оценочная стоимость на 01.01.2016г.	Оценочная стоимость на 01.01.2017.
Здания	7814	7814	-
Транспортные средства	9904	12092	4241
Машины и оборудование	5401	7270	3985
Итого	23119	27176	8226

На забалансовом счете 001 числится имущество, полученное по договору лизинга. Имущество числится на балансе лизингодателя.

Основные средства, сданные в аренду, учитываются на забалансовом счете 011.

Машины и оборудование	1884	3252	2950
-----------------------	------	------	------

Сданы в аренду КТП с трансформатором в ООО «КИТ Строй», СМУ, УК ООО «Татспецнефтехиммонтаж», ООО «Ясная Поляна», ОАО «ТАИФ-НК», УК ООО «Сервистехномонтаж», УК ООО «Татнефтехиммонтаж».

Основные средства принятые на ответственное хранение на забалансовом счете 002.

Машины и оборудование	9753	8197	-
-----------------------	------	------	---

Расходы будущих периодов

т.р.

Наименование	на 01.01.2015г.	на 01.01.2016г.	на 01.01.2017г.
Получение разрешения на выбросы и загрязнения	54	97	144
Страхование ОСАГО	-	-	-
Членские взносы в СРО	-	-	-
Расходы на лицензирование	-	-	-
Начисление отпускных	-	-	-
Компьютерные программы	7	8	28
Добровольное медицинское страхование	-	-	-
Итого	61	105	172

По данной статье баланса отражены затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам. Списание суммы расходов будущих периодов производится равномерно в течение периода к которому они относятся. Данные расходы отражены в бух.балансе по статье Запасы по стр.1210.

Запасы

т.р

Наименование	На 01.01.2015г.	поступле ние 2015г	списан ие затрат 2015г	На 01.01.2016г.	поступл ение 2016	списан ие затрат 2016	На 01.01.2017
Материалы всего	8091	39466	40585	6972	83712	79076	11608
в т.ч. сырье и материалы	3289	20431	22033	1687	38186	38078	1795
топливо	30	2700	2721	9	2981	2969	21
Тара и тарные материалы	4	-	-	4	2	2	4
запасные части	4	629	458	175	1594	1766	3
прочие материалы	624	663	1002	285	1223	1296	212
Материалы, переданные в переработку на сторону	37	-	-	37	-	-	37

строительные материалы	3526	12500	11962	4064	37208	32608	8664
инвентарь и хоз.принадлежности	15	1027	1024	18	928	921	25
спецодежда на складе	127	794	746	175	880	732	323
спецодежда в эксплуатации	435	722	639	518	710	704	524
Товары на складах	-	-	-	-	-	-	-

В остатках числятся ТМЦ удельный вес которых составляют:

-сырье и материалы, строительные материалы необходимые для бесперебойного обеспечения строящихся промышленных объектов ОАО «Таиф-НК», электромонтажные работы внутренних и наружных сетей жилищного строительства ООО «ЖИК-НК», ООО «Жилстрой» -электроматериалы, необходимые для технического обслуживания воздушных линий (ВЛ), подстанции и электрооборудования, а также ремонта основных средств энергетического комплекса.

Краткосрочная дебиторская задолженность т.р.

Наименование	На 01.01.2015г.	изменения за период 2015г.		На 01.01.2016г	изменения за период 2015г.		На 01.01.2017г
		поступление			поступление	погашение	
Покупатели и заказчики	24865	9300		34165		1432	32733
Авансы выданные	566	351		917	499		1416
Расчеты с бюджетом	70	915		985		596	389
Прочие дебиторы	210	136		346	473		819
Итого	25711	11939		36413	972	2028	35357

Наибольший удельный вес в сумме текущей задолженности составляют покупатели и заказчики:

ООО «ЖИК-НК»- 9 350 т.р.

ООО «Жилстрой»- 5 325 т.р., ООО «Сетевая компания»- 8 425т.р., ОАО «ТАИФ-НК»- 1 340 т.р.

Денежные средства т.р.

	На 01.01.2015г.	На 01.01.2016г.	На 01.01.2017г.
Расчетный счет «Ак Барс банк»	56	461	78
Расчетный счет «Девон Кредит»	837	3	2416
Расчетный счет «Аверс Банк»	-	1081	21
Итого	893	1545	2515

Нераспределенная прибыль

	На 31.12.2015г.	Поступило	Использовано	На 31.12.2016г.
Нераспределенная прибыль прошлых лет	5		-	5
Нераспределенная прибыль отчетного года	13100	351		13451
Восстановлены дивиденды в составе нераспределенной прибыли	5654			5654
Итого	18759		-	19110

Кредиторская задолженность т.р.

Наименование	на 01.01.2015г.	изменения за период 2015 г.		на 01.01.2016.	изменения за 2016 г.		на 01.01.2017г
		поступление	погашено		поступление	погашено	
поставщики и подрядчики	9291	8695		17986		7138	10848
авансы полученные от покупателей	359		11	348	1601		1949
Задолженность перед персоналом по зарплате	1903	587		2490		1075	1415
Задолженность перед государственными в/б фондами	683	312		995	199		1194
Задолженность по налогам и сборам	2515	889		3404	524		3928
Прочие кредиторы	95		13	82	888		970
Задолженность участникам по выплате дивидендов	5654		5654	-			-
итого	20500	8396	5678	25305	3212	8213	20304

#### Раздел 4. Информация о доходах и расходах предприятия

Расшифровки и пояснения к Отчету о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 декабря 2016г.  
(в т.р. без НДС)

наименование	2014 год	2015г	2016г
строка 2110 Выручка (нетто) ВСЕГО	87421	136402	147299
- Услуги по передаче эл/энергии	64256	76666	92691
- СМР по монтажу линий электропередач	15192	41888	38476
Деятельность по обеспечению работоспособности электросетей	7638	17841	15922
Технологическое присоединение	335	7	210
Себестоимость стр.2120	-83826	-124372	-141770
В т.ч. услуги по передаче эл/эн	-64049	-75052	-90491
- СМР по монтажу линий электропередач	-13094	-40907	-40130
Деятельность по обеспечению работоспособности электросетей - прочая деятельность	-6683	-8413	-10617
Технологическое присоединение			-322
Прочие доходы и расходы			
Проценты банка стр.60	-	-	-1120
Прочие доходы стр.2340	4543	5855	3572
В т.ч. реализация прочих активов	4279	4886	2579
- страховое возмещение	10	-	-
-возврат госпошлины	106	-	-
-оприходованы материалы ввиде ст-ти излишков	24	-	-
-спис. кред. задолженности	3	438	15
- проценты за пользование чужими средствами	4	45	-
-возврат излишне вып. сумм		-	-
- оприходованы металлолом	17	14	11
-резерв по сомнительным долгам	100	402	642
-возврат спец. одежды		-	-



-реализация объекта О.С.		-	297
-возмещение затрат из ФСС по травматизму	-	70	28
Прочие расходы стр.2350	-7750	-18525	-4212
В т.ч. услуги банков	-160	-173	-239
Покупная стоимость реализованных материалов	-4244	-4889	-2690
остаточная стоимость реал. О.С.	-	-	-
Социальные нужды	-203	-253	-715
Благотворительность	-15	-	-
Погашение ст-ти сц. одежды	-	-	-
Культмассовые расходы	-100	-156	-13
Убыток прошлых лет		-13	-17
Процент за пользование чужими средствами	-	-	-
Госпошлина	-29	-22	-327
Прочие	-127	-32	-81
Невозмещаемые расходы	-250	-142	-48
Ост. Ст-ть при списании О.С.	-	-	-
Собственные нужды	-		
Резерв по сомнит. долгам	-2622	-12845	-
Списание дебиторской задолженности			-82
Валовая прибыль	-3595	12030	5529
Прибыль до налогообложения	388	-640	3772
ОНА	-57	105	77
ОНО	-37	-17	-33
Текущий налог на прибыль	-91	-64	-15
Пени по налогам, штрафы	-127	-20	-3450
Корректировка налога за 2008г к уменьшению(уточн.деклар.)	-	-	-
<b>ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ</b>	<b>76</b>	<b>-636</b>	<b>351</b>
Постоянное налоговое обязат.	108	104	141
Стоимость чистых активов	13751	18769	19120

Реализация прочих активов - это отпуск материалов на сторону для выполнения работ по договорам подряда.

Постоянное налоговое обязательство начислено от суммы расходов, не учитываемых в целях налогообложения прибыли, за 2016г сумма таких расходов составила 705 т.р., Отложенное налоговое обязательство образовалось в результате различного списания спецодежды в бухгалтерском и налоговом учете. Отложенный налоговый актив образовался из-за разницы в учете создания резерва по неиспользованным отпускам работников.

Расходы по обычным видам деятельности:

	2016г.	2015г.	2014г.
--	--------	--------	--------

наименование			
Материальные затраты	70665	64691	35671
Затраты на оплату труда	45145	36601	29897
Социальные нужды	13724	11244	8070
Амортизация	1084	518	1038
Прочие затраты	11152	11318	9150
Итого	141770	124372	83826
Затраты на 1 рубль реализованных услуг	0,96руб	0,91руб	0,96руб

#### Раздел 5. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008, связанной стороной, способной оказывать влияние на деятельность ООО «ПЭС-НК» признается ОАО «УК Камаглавстрой». Между Обществом и связанной стороной в отчетном периоде проводились следующие операции:

- ОАО «УК Камаглавстрой» оказало услуги по аренде имущества в сумме 3237 т.р; приобретено имущество на сумму 11 084 тыс. руб.
- Общество оказало услуги по ответ. Хранению имущества в сумме 36 т.р.

Дочерних и зависимых организаций, в которых доля участия Общества превышает 20%, нет. Договоры о совместной деятельности в 2016 году не заключались.

Перечень должностей, относящихся к основному управленческому персоналу и их доход в 2016 году начислен в размере:

Директор	783 т. руб.
Главный инженер	719 т. руб.
Главный бухгалтер	621 т. руб.

Раздел 6. Информация о расходах и резервах предстоящих платежей, оценочных резервах  
В Обществе создаются резерв по неоплаченным отпускам и резерв по сомнительным долгам. Остаток начисленного резерва по неиспользованным отпускам работников на 31.12.2016г составил 3062 т.р.

Остаток начисленного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2016г составил 6425 т.р.

#### Раздел 7. Прочие показатели работы предприятия т.р.

НАИМЕНОВАНИЕ	2016г.	2015г.	2014г.
Среднесписочная численность (человек)	111	101	96
Среднемесячная заработная плата (руб.)	34160	30306	26032
Выработка на 1 человека т.р.	1327	1320	828

Уплачено налогов/без НДС	13667	12572	7874
Начислено страх.взносов	13724	11062	8949
Уплачено страх. взносов	13564	10541	8613
Рентабельность от продаж %	2,56	0,44	0,14
Рентабельность активов %	-	-	-

- Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение 2016года энергетических ресурсов. (ч. 5 ст. 22 Закона об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности).

Поставщик электроэнергии	Количество кВт/час.	Сумма, тыс.руб.
Филиал ОАО «Татэнергосбыт»- Камское отделение	229 597	1214
Итого:	229 597	1214

#### **Социальные обязательства**

ООО «ПЭС-НК» выполняет социальную программу, утвержденную Коллективным договором предприятия.

Директор  
ООО «ПЭС-НК»

Е.В. Рогов

Гл. бухгалтер

Н.Е. Грачева