

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому балансу ООО «Предприятие электрических сетей - НК»
На 31.12.2017 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 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 2017 году:

- Услуги по передаче электроэнергии – код 35.12
- Строительно-монтажные работы по устройству линий электропередач-код 42.22.2

Прочие виды деятельности:

- Обслуживание линий электропередач и КТП
- Ремонт электрооборудования

- Услуги электротехнической лаборатории
- Прочие услуги

Основные покупатели и заказчики: ОАО «Сетевая компания»- 108 010 т.р., ООО «ОНХ-Холдинг»- 5 552 т.р., ОАО «ТАИФ-НК»- 8 687 т.р.

В 2017 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 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;
- строительно-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 строительные-монтажные работы определяются по стоимости выполненных работ по мере их готовности.

Доходы от обычных видов деятельности подразделяются на:

- услуги по передаче электроэнергии;
- строительные-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 нерезализованной 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 2017 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 01.01.2016 года не изменились по сравнению с показателями баланса на 01.01.2017 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 01.01.2017г.	15228	580	2057	5390	1951	249	42	25497
Амортизация на 01.01.2017г.	(10251)	(181)	(2057)	(222)	(1856)	(233)	(42)	(14842)
Поступило за 2017г.	785	-	-	231	-	-	-	1016
Выбыло за 2017г.	(38)	-	(247)	-	-	-	-	(285)
Амортизация начислена за 2017г.	(1271)	(50)	-	(456)	(50)	(5)	-	(1832)
Остаточная ст-ть на 01.01.2018г.	4491	349	0	4943	45	11	0	9839
Первоначальная стоимость на 01.01.2016г.	10675	156	2340	-	1951	249	42	15413
Начислена амортизация за 2016г.	(782)	(25)	-	(222)	(50)	(5)	-	(1084)
Амортизация на 01.01.2016г.	(9567)	(156)	(2340)	-	(1806)	(228)	(42)	(14139)
Поступило за 2016г.	4652	424	-	5390	-	-	-	10466
Выбыло за 2016г.	(98)	-	(283)	-	-	-	-	(98)
Остаточная стоимость на 01.01.2017г.	4978	399	0	5168	95	16	0	10656

Основные средства, полученные по договору аренды (учитываются на забалансовом счете 001) наименование	Оценочная стоимость на 01.01.2016г.	Оценочная стоимость на 01.01.2017г.	Оценочная стоимость на 01.01.2018.
Здания	7814	-	-
Транспортные средства	12092	4241	11847
Машины и оборудование	7270	3985	-
Итого	27176	8226	11847

Незавершенные капитальные вложения в тыс. руб.

Наименование показателя	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
		затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего		3392		1016	2376
в том числе:					
Здания и сооружения		2478		231	2247
Машины и оборудования		914		785	129

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	3252	2950	1245
-----------------------	------	------	------

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

Основные средства принятые на ответственное хранение на забалансом счете 002.

Машины и оборудование	8197	-	6508
-----------------------	------	---	------

Финансовые вложения в тыс. руб.

Наличие и движение финансовых вложений.

Наименование показателя	Период	На начало года на 01.01.2017г.	Изменение за период 2017г.	На конец года 31.12.2017г.
Долгосрочные – всего:	2017г.	-	50 000	50 000
Депозитный вклад АБ «Девон-Кредит»	2017г.	-	50 000	50 000

Расходы будущих периодов

тыс.р.

Наименование	на 01.01.2016г.	на 01.01.2017г.	на 01.01.2018г.
Получение разрешения на выбросы и загрязнения	97	144	107
Страхование ОСАГО	-	-	-
Членские взносы в СРО	-	-	-
Расходы на лицензирование	-	-	-
Начисление отпускных	-	-	-

Компьютерные программы	8	28	52
Добровольное медицинское страхование	-	-	-
Итого	105	172	159

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 тыс.р

. Наименование	На 01.01.2016г.	поступле ние 2016г	списан ие загр 2016г	На 01.01.2017г.	поступл ение 2017г.	списан ие загр 2017г.	На 01.01.2018
Материалы всего	6972	83712	79076	11608	37011	38196	10423
в т.ч. сырье и материалы	1687	38186	38078	1795	1577	2400	972
топливо	9	2981	2969	21	3258	3269	10
Тара и тарные материалы	4	2	2	4	2		6
запасные части	175	1594	1766	3	1132	1134	1
прочие материалы	285	1223	1296	212	1682	1701	193
Материалы, переданные в переработку на сторону	37	-	-	37	754	791	-
строительные материалы	4064	37208	32608	8664	24963	25614	8013
инвентарь и хоз.принадлежности	18	928	921	25	2082	2028	79
спецодежда на складе	175	880	732	323	966	621	668
спецодежда в эксплуатации	518	710	704	524	595	638	481
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», электроматериалы, необходимые для технического обслуживания воздушных линий (ВЛ), подстанции и электрооборудования, а также ремонта основных средств энергетического комплекса.

Краткосрочная дебиторская задолженность т.р.

	На	изменения за	На	изменения за	На
--	----	--------------	----	--------------	----

Наименование	01.01.2016г	период 2016г.		01.01.2017г	период 2017г.		01.01.2018г
		поступле ние	погаше ние		посту плени е	погаш ение	
Покупатели и заказчики	34165		1432	32733		17494	15239
Авансы выданные	917	499		1416		797	619
Расчеты с бюджетом	985		596	389	818		1207
Прочие дебиторы	346	473		819		255	564
Итого	36413	972	2028	35357	818	18546	17629

Наибольший удельный вес в сумме текущей задолженности составляют покупатели и заказчики: ОАО ф-л Сетевая компания Нижнекамские эл. Сети-4 640 т.р., ООО «СВСЭСС»-1337 т.р. ООО «Энергостройсервис»- 1876 т.р., ООО «Сетевая компания»- 8 425 т.р.,

Денежные средства тыс.р.

	На 01.01.2016г.	На 01.01.2017г.	На 01.01.2018г.
Расчетный счет «Ак Барс банк»	461	78	24
Расчетный счет «Девон Кредит»	3	2416	1739
Расчетный счет «Аверс Банк»	1081	21	1
ПАО «Сбербанк»			33
Итого	1545	2515	1797

Нераспределенная прибыль

	На 31.12.2016г.	Поступило	Использовано	На 31.12.2017г.
Нераспределенная прибыль прошлых лет	5		-	5
Нераспределенная прибыль отчетного года	13451	920		14371
Восстановлены дивиденды в составе нераспределенной прибыли	5654			5654
Итого	19110	920	-	20030

Кредиторская задолженность т.р.

Наименование	на 01.01.2016г.	изменения за период 2015 г.		на 01.01.2016г.	изменения за 2017 г.	на 01.01.2018г
		поступл	погаше			

		ение	но		поступл ение	погашено	
поставщики и подрядчики	17986		7138	10848		6395	4453
авансы полученные от покупателей	348	1601		1949	445		2394
Задолженно сть перед персоналом по зарплате	2490		1075	1415		125	1290
Задолженно сть перед государстве нными в/б фондами	995	199		1194		209	985
Задолженно сть по налогам и сборам	3404	524		3928		1229	2699
Прочие кредиторы	82	888		970		893	77
Задолженно сть участникам по выплате дивидендов	-						
итого	25305	3212	8213	20304	445	8851	11898

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 2017г.
(в т.р. без НДС)

наименование	2015г	2016г	2017г
строка 2110 Выручка (нетто) ВСЕГО	136402	147299	115100
- Услуги по передаче эл/энергии	76666	92691	91498
- СМР по монтажу линий электропередач	41888	38476	10652
Деятельность по обеспечению работоспособности электросетей	17841	15922	12787
Технологическое присоединение	7	210	163
Себестоимость стр.2120	-124372	-141770	-110672

В т.ч. услуги по передаче эл/эн	-75052	-90491	-91467
- СМР по монтажу линий электропередач	-40907	-40130	-8524
Деятельность по обеспечению работоспособности электросетей - прочая деятельность	-8413	-10617	-8568
Технологическое присоединение		-322	-2113
Прочие доходы и расходы			
Проценты банка стр.2330	-	-1120	-1721
Прочие доходы стр.2340	5855	3572	3621
В т.ч. реализация прочих активов	4886	2579	701
- страховое возмещение	-	-	50
-возврат госпошлины	-	-	152
-оприходованы материалы в виде ст-ти излишков	-	-	
-спис. кред. задолженности	438	15	7
- проценты за пользование чужими средствами	45	-	
-возврат излишне вып. сумм	-	-	
- оприходованы металлолом	14	11	5
-резерв по сомнительным долгам	402	642	2650
-возврат спец. одежды	-	-	
-реализация объекта О.С.	-	297	56
-возмещение затрат из ФСС по травматизму	70	28	
Прочие расходы стр.2350	-18525	-4212	-4694
В т.ч. услуги банков	-173	-239	-214
Покупная стоимость реализованных материалов	-4889	-2690	-701
остаточная стоимость реал. О.С.	-	-	-
Социальные нужды	-253	-715	-1144
Благотворительность	-	-	-
Погашение ст-ти сц. одежды	-	-	
Культмассовые расходы	-156	-13	-500
Убыток прошлых лет	-13	-17	-
Процент за пользование чужими средствами	-	-	
Госпошлина	-22	-327	-201
Прочие	-32	-81	-16

Невозмещаемые расходы	-142	-48	-391
Ост. Ст-ть при списании О.С.	-	-	
Собственные нужды			
Резерв по сомнит. долгам	-12845	-	-1527
Списание дебиторской задолженности		-82	-
Валовая прибыль	12030	5529	4428
Прибыль до налогообложения	-640	3772	1647
ОНА	105	77	-63
ОНО	-17	-33	-59
Текущий налог на прибыль	-64	-15	-570
Пени по налогам, штрафы	-20	-3450	-35
Корректировка налога за 2008г к уменьшению(уточн.деклар.)	-	-	
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ	-636	351	920
Постоянное налоговое обязат.	104	141	362
Стоимость чистых активов	18769	19120	20040

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 2017г сумма таких расходов составила 1 810 т.р., Отложенное налоговое обязательство образовалось в результате различного списания спецдежды 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:

наименование	2017г.	2016г.	2015г.
Материальные затраты	40065	70665	64691
Затраты на оплату труда	40933	45145	36601
Социальные нужды	12383	13724	11244
Амортизация	1819	1084	518
Прочие затраты	15472	11152	11318
Итого	110672	141770	124372
Затраты на 1 рубль реализованных услуг	0,96руб	0,96руб	0,91руб

Раздел 5. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008, связанных сторон, способных оказывать влияние на деятельность ООО «ПЭС-НК» нет.

Дочерних и зависимых организаций, в которых доля участия Общества превышает 20%, нет. Договоры о совместной деятельности в 2017 году не заключались.

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 3062т.р.

Остаток начисленного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2017г составил 2747 т.р.

Раздел 7. Прочие показатели работы предприятия

т.р.

НАИМЕНОВАНИЕ	2017г.	2016г.	2015г.
Среднесписочная численность (человек)	94	111	101
Среднемесячная заработная плата (руб.)	37325	34160	30306
Выработка на 1 человека т.р.	1224	1327	1320
Уплачено налогов/без НДФЛ	16572	13667	12572
Уплачено страх. взносов	12888	13564	10541
Рентабельность от продаж %	3,85	2,56	0,44
Рентабельность активов %	-	-	-

- Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение 2017года 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	229 031	1306
Итого:	229 031	1306

Социальные обязательства

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

Директор
ООО «ПЭС-НК»

Гл. бухгалтер



Е.В. Рогов

Н.Е. Грачева