

Приложение № 2 к Методическим рекомендациям по организации электронного документооборота между налоговыми органами и налогоплательщиками при информационном обслуживании и информировании налогоплательщиков в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи

Код по КНД 1166102

Код ИФНС	1	6	5	1
От ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ПРЕДПРИЯТИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ-НК"				
(Наименование организации, ИНН/Ф.И.О. индивидуального предпринимателя, ИНН; Ф.И.О. физического лица, не являющегося индивидуальным предпринимателем, ИНН (при наличии))				

Обращение

Номер обращения:

Реквизиты налогоплательщика:

Наименование организации, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя, Ф.И.О. физического лица, не являющегося индивидуальным предпринимателем:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРЕДПРИЯТИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ-НК"

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

Адрес (место нахождения/место жительства):

(Индекс, код региона, район, город, населенный пункт, улица, дом, корпус, кв.)

16, Нижнекамский р-н, Нижнекамск г, Первопроходцев ул, 12А

ИНН организации

(ИП, физического лица):

КПП организации:

Код инспекции ФНС России, которая формирует письмо

ООО "Предприятие электрических сетей-НК" (ИНН1651050540/165101001) просит Вас принять Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

(текст обращения)

Приложение: количество файлов

Наименование файлов приложений (при наличии)

Пояснительная записка 2020г..doc			
----------------------------------	--	--	--

Обращение представлено уполномоченным представителем налогоплательщика (ДА – 2, НЕТ – 1).

_____ 20__ г.

Руководитель: _____ / _____ /
организации (физическое лицо, (Ф.И.О.)
уполномоченный представитель)



Данный документ заверен ЭЦП следующих субъектов: ООО "ПЭС-НК" (Рогов Евгений Васильевич)

ИНН 1651050540

КПП 165101001

Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Предприятие электрических
сетей - НК»
за 2020 год

г. Нижнекамск

РАЗДЕЛ 1	ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	
1.1	Сведения об организации	3
1.2	Основные виды деятельности	4
РАЗДЕЛ 2	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	
2.1	Основные средства	4
2.2	Запасы	4
2.3	Финансовые вложения	5
2.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	5
2.5	Расходы будущих периодов	5
2.6	Порядок формирования доходов	5
2.7	Порядок формирования расходов	5
2.8	Инвентаризация имущества и обязательств	5
2.9	Резервы	5
2.10	Налоговый учет	6
РАЗДЕЛ 3	ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХ. БАЛАНСА	
3.1	Основные средства	7
3.2	Незавершенное строительство	8
3.3	Запасы	9
3.4	Дебиторская задолженность	10
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	10
3.6	Капитал и резервы	10
3.7	Кредиты и займы	11
3.8	Кредиторская задолженность	11
3.9	Информация об оценочных обязательствах	12
РАЗДЕЛ 4	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	
4.1	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	12
4.2	Группировка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат в соответствии с требованиями п.8 ПБУ 10/99 «Расходы организации»	13
РАЗДЕЛ 5	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	14
РАЗДЕЛ 6	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	14
РАЗДЕЛ 7	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
РАЗДЕЛ 8	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	14
РАЗДЕЛ 9	УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
РАЗДЕЛ 10	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	14

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Предприятие электрических сетей - НК» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность в ООО «ПЭС-НК» за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и положений по бухгалтерскому учету и отчетности (далее - РСБУ):

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

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

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

РАЗДЕЛ 1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1 Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Предприятие электрических сетей - НК», сокращенное наименование ООО «ПЭС-НК», ИНН 1651050540 (далее «Общество»), создано 27 апреля 2007 года. Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной Налоговой Службы №11 по Республике Татарстан.

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 по настоящее время 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» и Приказа №334-э от 07.09.2009 года.

ООО «ПЭС-НК» проводит открытый конкурс о размещении заказов на поставки товаров, выполнения работ, оказание услуг, согласно Закона №223-ФЗ «О закупках, товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и действующим разработанным Положением о закупках товаров, работ, услуг для нужд Общества.

Подразделения ООО «ПЭС-НК»

- СП и РС – 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.

- Участок по ремонту электрооборудования - выполняет работы по ремонту электрооборудования для подразделения СП и РС (КТП, трансформаторы и пр.).

- Электротехническая лаборатория - выполняет работы по испытаниям и измерениям электрооборудования и электроустановок напряжением до и выше 1 кВ, для своего подразделения СП и РС.

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

1.2 Основные виды деятельности в 2020 году:

- Услуги по передаче электроэнергии – код 35.12.1

- Строительно-монтажные работы по устройству линий электропередач-код 42.22.2

- Технологическое присоединение 35.12.2

- Деятельность по обеспечению работоспособности электросетей 40.13.3

- Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами 49.41.1

- Прочие услуги

В 2020 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 регистрационный №43-119 от 27.11.2018г. с правом выполнения приемо-сдаточных, контрольных и сличительных испытаний и измерений электрооборудования и электроустановок напряжением до и выше 1 кВ.

РАЗДЕЛ 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 «Учет основных средств» с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина №186 Н. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы накопленной амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной:

-исходя из планируемого срока использования конкретного объекта с учетом его технических характеристик и в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г;

Объекты имущества со сроком службы более 12 месяцев включаются в состав материально-производственных запасов, если их стоимость не превышает 40 000. Списание малоценных основных средств (стоимостью до 40 000 рублей) в бухгалтерском учете производится единовременно после ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности малоценных основных средств в эксплуатации контроль за их движением организован за балансом на счете «МЦ 04». Аналитический учет ведется по номенклатуре, количеству, стоимости, подотчетным лицам.

Восстановление основных средств осуществляется посредством ремонта (текущего и капитального).

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.2 Запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о материально-производственных запасах Общества ведется с учетом требований ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

-предназначенные для технического обслуживания воздушных, кабельных линий (ВЛ, КЛ), подстанции и электрооборудования;

-ремонта основных средств энергетического комплекса;

-предназначенные для строительно-монтажных работ;

- используемые для управленческих нужд организации;
- предназначенные для продажи.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по отдельным субсчетам в соответствии с их классификацией, исходя из способа использования в производстве и иной деятельности предприятия.

2.3 Финансовые вложения

К финансовым вложениям относится депозитный вклад, размещенный в банке под проценты на срок 5 лет.

2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных средств на счетах в банках.

2.5 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативно правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.6 Порядок формирования доходов

Учет доходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Учет доходов организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н). 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. 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;
- технологическое присоединение
- деятельность по обеспечению работоспособности электросетей
- прочие услуги.

2.7 Порядок формирования расходов

Для целей бухгалтерского учета расходы Общества определяются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н.

Расходы, в целях бухгалтерского учета подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы, в том числе:
 - материальная помощь;
 - расходы на создание резерва по сомнительным долгам;
 - проценты к уплате;
 - расходы на оплату услуг кредитных организаций;
 - стоимость материальных ценностей в связи с продажей и прочим выбытием;
 - НДС по передаче товаров (выполнения услуг, оказания услуг) для собственных нужд;
 - НДС не подлежащий возмещению из бюджета.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме начисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме.

Прямые расходы, отражаемые по дебету счета 20 «Основное производство» непосредственно относятся на конкретные виды работ, услуг на основании данных первичных документов.

Суммы общехозяйственных расходов (26счет), осуществленные в отчетном периоде, ежемесячно списываются на счета 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», согласно ФОТ основных рабочих по видам работ и услуг.

2.8 Инвентаризация имущества и обязательств

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 перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по приказу директора.

2.9 Резервы

Общество создает резервы по сомнительным долгам и резерв на оплату отпусков

2.10 Налоговый учет

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. №1, с 01.01.2017г. постановление Правительства РФ от 07.07.2016г. №640.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

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

РАЗДЕЛ 3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1 Основные средства

Основные средства в 2020 году приобретены за плату. Их движение в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) приведено ниже.

Наличие и движение основных средств

(строка

1151

ББ)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений материальные ценности) - всего	за 2020г.	25 866	(16 917)	2 676	(722)	722	(1 617)	-	-	27 820	(17 811)
	за 2019г.	25 120	(16 559)	1 681	(935)	935	(1 293)	-	-	25 866	(16 917)
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	18 398	(12 521)	939	(21)	21	(990)	-	-	19 316	(13 490)
	за 2019г.	19 154	(12 420)	122	(878)	878	(980)	-	-	18 398	(12 521)
Здания	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	за 2020г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	42	(42)
	за 2019г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	42	(42)
Транспортные средства	за 2020г.	2 126	(1 517)	-	(701)	701	(211)	-	-	1 425	(1 027)
	за 2019г.	1 598	(1 558)	585	(57)	57	(16)	-	-	2 126	(1 517)
Производственный хозяйственный инвентарь	за 2020г.	379	(259)	-	-	-	(23)	-	-	379	(282)
	за 2019г.	379	(231)	160	-	-	(28)	-	-	379	(259)
Сооружения передаточные устройства	за 2020г.	4 921	(2 578)	1 737	-	-	(393)	-	-	6 657	(2 971)
	за 2019г.	3 946	(2 308)	975	-	-	(270)	-	-	4 921	(2 578)
Учено в составе доходных вложений материальные ценности - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1498	1371	747
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	25046	16707	19402

Информация о наличии и движении основных средств, полученных в аренду, учитываемых на забалансовом счете 001, представлена ниже:

Основные средства, полученные по договору аренды (учитываются на забалансовом счете 001) наименование	Оценочная стоимость на 31.12.2018г.	Оценочная стоимость на 31.12.2019г.	Оценочная стоимость на 31.12.2020г.
Здания	6 991	6 679	6 679
Транспортные средства	12 411	8 756	17 095
Машины и оборудование	-	1 272	1 272
Итого	19 402	16 707	25 046

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

Машины и оборудование	747	1 371	1 498
-----------------------	-----	-------	-------

Основные средства принятые на ответственное хранение на забалансовом счете 002.

Машины и оборудование	4 932	6 152	6 016
-----------------------	-------	-------	-------

3.2 Незавершенное строительство (стр.1152 ББ)

Наименование показателя	Период	На начало года	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	за 2020г	1 347	3 921	(2 935)	(2935)	2 333
	за 2019г	2485	1817	(1208)	(1747)	1 347
в том числе: Здания и сооружения	за 2020г	1 347	1 973	(1 737))	(1 737)	1 583
	за 2019г	2 485	1 817	(2 955)	(1 747)	1347
Машины и оборудования	за 2020г	-	1 948	(1198)		750
	за 2019г	-	-	-	-	-

3.3 Запасы

В составе запасов отражены сырье и материалы, используемые в производственной деятельности Общества; затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в том числе стоимость программных продуктов, лицензий.

(строка 1210 ББ) Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2020г	6 394	-	43 928	(40 695)	-	-	X	9 627	-
	за 2019г	13 680	-	178079	(185365)	-	-	X	6 394	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020г	5 580	-	43 928	(40 544)	-	-	40 552	8 964	-
	за 2019г	11 745	-	40 753	(46 918)	-	-	36 638	5 580	-
Готовая продукция	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2020г	814	-	-	(151)	-	-	-	663	-
	за 2019г	1 935	-	923	(2044)	-	-	-	814	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на незавершенном производстве	за 2020г	-	-	115 246	(115 246)	-	-	-	-	-
	за 2019г	-	-	113 136	(113 136)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2020г	98	-	122	(158)	-	-	-	62	-
	за 2019г	119	-	110	(131)	-	-	-	98	-

3.4 Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2020г. представлена в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности, возникшей: в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг; по расчетам с подрядчиками. Резерв создается в случаях, когда по оценке Общества реально существует вероятность полной или частичной неоплаты (не погашения) сомнительной задолженности.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты либо погашении какой-либо конкретной просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченной гарантиями (или иными предусмотренными законодательством способами), то резерв по данному долгу не создается.

Суммы отчислений в резервы включаются в состав прочих расходов на последнее число каждого отчетного периода (квартала).

Погашение (оплата) дебиторской задолженности, под которую ранее был создан резерв по сомнительным долгам (корректировка стоимости актива), признается изменением оценочного значения, поэтому восстановленная сумма резерва подлежит включению в состав прочих доходов на дату погашения (оплаты) задолженности.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги не реальные для взыскания списываются за счет созданного резерва.

По результатам проведенной инвентаризации пересмотрено его оценочное значение и по состоянию на 31.12.2020г. величина резерва по сомнительным долгам составила 4 857 тыс. руб. В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности указана за вычетом суммы резерва, созданного по этой задолженности.

Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1230 ББ)

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018г	Изменения за период 2019г.		На 31.12.2019г	Изменения за период 2020г.		На 31.12.2020г
		поступление	погашение		поступление	погашение	
Покупатели и заказчики	13 128	4092		17 220		5 051	12 368
Авансы выданные	506		274	232	1 145		1 377
Расчеты с бюджетом	2041		899	1142		100	1043
Прочие дебиторы	783		113	670		113	4 244
ИТОГО:	16 458	4 092	1 286	19 264	4 092	1 286	19 032

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты.

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря 2020года представлена остатками денежных средств на счетах в банках:

Тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Всего
Расчетный счет «АК БАРС БАНК»	18
Расчетный счет «ДЕВОН-КРЕДИТ» ПАО	-
ПАО «СБЕРБАНК»	883
ФИЛИАЛ №6318 БАНКА ВТБ (ПАО)	1
ПРИВОЛЖСКИЙЦ Ф-Л ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»	4
ИТОГО (стр.1250 ББ)	906

Пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса является «Отчет о движении денежных средств». Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

3.6 Капитал и резервы

Раздел III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 года представляет собой:

- вложения собственника в уставный капитал Общества 10 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль в размере -17 185 тыс. руб.

3.7 Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2020года Общество имеет задолженность по кредитам.

Долгосрочные, краткосрочные обязательства по заемным средствам представляют собой задолженность Общества перед кредитными организациями (тело кредита, проценты):

Тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Сумма задолженности на 31.12.2019	Погашено заемных средств	Привлечено заемных средств	Сумма задолженности на 31.12.2020г.
ФИЛИАЛ №6318 БАНКА ВТБ(ПАО)	1964	1049	-	915
ИТОГО стр.1410 ББ)	1964	1054	-	915
ПАО Промсвязьбанк	-		5259	5 259
ИТОГО стр.1510 ББ)			5 259	5 259

3.8 Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2020года представлена в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности».

В бухгалтерском балансе сумма кредиторской задолженности указана за вычетом НДС по авансам и предоплатам, полученным от покупателей и заказчиков.

Краткосрочная кредиторская задолженность(стр.1520 ББ)

Тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2018г.	изменения за период 2019 г.		на 31.12.2019.	изменения за 2020 г.		на 31.12.2020г.
		поступление	погашено		поступление	погашено	
поставщики и подрядчики	11 404		378	11 026		5 380	5 646
авансы полученные от покупателей	393	173		566	7228		7 794
Задолженность перед персоналом по зарплате	1 315	45		1 360		346	1014
Задолженность перед государственными в/б фондами	958	24		982		459	523
Задолженность по налогам и сборам	3 067	408		3 475		2861	584
Прочие кредиторы	69	1		70		1	104
Задолженность участникам по выплате дивидендов	-						
ИТОГО:	17 206	651	378	17 479	651	378	15 665

3.9 Информация об оценочных обязательствах

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства Общество создает:

Резервы предстоящих расходов на предстоящую оплату отпусков работникам. Расходы, в виде условных обязательств по неиспользованным отпускам и приходящихся на них страховых взносов, отражаются в бухгалтерском учете в составе себестоимости, в зависимости от способа отражения в учете начисленной заработной платы каждого конкретного работника. По мере начисления отпускных выплат либо компенсаций за неиспользованный отпуск (в том числе при увольнении работника) начисленные суммы резерва корректируются.

строка1540 ББ

Вид обязательства	Остаток на 31.12.2018г.	Остаток на 31.12.2019г.	Остаток на 31.12.2020г.
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	3209	2955	3338

РАЗДЕЛ.4 ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке от оказания услуг, работ, продажи товаров (за минусом НДС), в соответствии с ПБУ 10/99 представлена ниже:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2020г.	2019г.
Выручка стр. 2110 ОФР	115 248	142 348
в том числе:	81 972	101 071
услуги по передаче э/энергии		
строительно-монтажные работы	23 939	35 141
прочие	7 464	5 466
технологическое присоединение	1 603	514
перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами	270	156
Себестоимость стр.2120 ОФР	(115 246)	(136 404)
в том числе	(87 662)	(105 089)
услуги по передаче э/энергии		
строительно-монтажные работы	(20 613)	(28 359)
прочие	(5 194)	(2 063)
технологическое присоединение	(1 777)	(893)
Валовая прибыль (убыток) стр.2100 ОФР	2	5 944
в том числе:	(5690)	(4 018)
услуги по передаче э/энергии		
строительно-монтажные работы	3 326	6 782
прочие	2 540	3 559
технологическое присоединение	(174)	(379)
Проценты к получению стр.2320 ОФР	26	24
Проценты к уплате стр.2330 ОФР	(238)	(404)
Прочие доходы стр.2340 ОФР	1 078	9 844
в том числе:	178	267
доходы, связанные с реализацией основных средств		
доходы, связанные с реализацией	330	8 869

прочего имущества		
доходы в виде восстановленных резервов	132	3
прочие операционные доходы		447
штрафы, пени, неустойки, полученные по договорам	239	23
доходы в виде списанной кредиторской задолженности	-	-
восстановлены резервы по сомнительным долгам	199	235
Прочие расходы стр.2350 ОФР	(1 466)	(16 715)
в том числе:		
расходы, связанные с реализацией основных средств	-	-
расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(281)	(8 818)
расходы в виде образованных оценочных резервов	(199)	(4 841)
расходы на услуги банков	(100)	(130)
прочие операционные расходы	(231)	(2019)
штрафы, пени, неустойки к уплате	(39)	(41)
расходы по передаче товаров(работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(125)	(283)
расходы на социальные нужды	(487)	(479)
госпошлина	(4)	(37)
Списание дебиторской задолженности	-	(67)
Прибыль до налогообложения стр.2300 ОФР	(598)	(1 307)
Налог на прибыль стр.2410	(1)	(196)
Текущий налог на прибыль стр.2411ОФР	(101)	(139)
Отложенный налог на прибыль стр.2412 ОФР	(100)	(57)
Прочее	()	(3)
Чистая прибыль (убыток) стр.2400 ОФР	(599)	(1506)
ПНО	(115)	(458)
Стоимость чистых активов		17 784

4.2 Группировка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат в соответствии с требованиями п.8 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Затраты на производство (Тыс. руб.)

Наименование показателя	2020	2019
Материальные затраты	54 744	71 760
Расходы на оплату труда	32 088	37 363
Отчисления на социальные нужды	9 703	11 296
Амортизация	1 617	1 293
Прочие затраты	17 094	14 692
Итого	115 246	136 404
Затраты на 1 рубль реализованных услуг	0,99руб	0,96 руб.

РАЗДЕЛ 5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Уставной капитал Общества по данным учредительных документов составляет 10 000 руб. Уставный капитал внесен денежными средствами.

Участникам общества по состоянию на 31 декабря 2020 года (согласно выписки из ЕГРЮЛ) является:

Рогов Евгений Васильевич – 100%,

В 2020 году не распределялись и не выплачивались дивиденды.

РАЗДЕЛ 6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

РАЗДЕЛ 7. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02".

РАЗДЕЛ 8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

У общества отсутствуют операции по государственной помощи, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 16 октября 2000 г. N 92н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000".

РАЗДЕЛ 9. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. N 105н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03".

РАЗДЕЛ 10. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Социальные обязательства

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

ДИРЕКТОР
ООО «ПЭС-НК»

ГЛ. БУХГАЛТЕР



Е.В. РОГОВ

Н.Е. ГРАЧЕВА