

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.)

4	2	3	5	7	0
---	---	---	---	---	---

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

**ИНН организации**

**(ИП, физического лица):**

1	6	5	1	0	5	0	5	4	0	-	-
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**КПП организации:**

1	6	5	1	0	1	0	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Код инспекции ФНС России, которая формирует письмо**

-	-	-	-
---	---	---	---

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021  
год ООО "Предприятие электрических сетей-НК"

(текст обращения)

**Приложение:**

**количество файлов**

1	
---	--

**Наименование файлов приложений (при наличии)**

Пояснительная записка 2021г..doc			
-------------------------------------	--	--	--

**Обращение представлено уполномоченным представителем налогоплательщика**

1
---

 (ДА – 2, НЕТ – 1).

"23" марта 2022г.

Руководитель: \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ /

организации (физическое лицо,  
уполномоченный представитель)

(Ф.И.О.)

ИНН 1651050540

КПП 165101001

**Пояснения**  
**к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Предприятие электрических**  
**сетей - НК»**  
**за 2021 год**

г. Нижнекамск

<b>РАЗДЕЛ 1</b>	<b>ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>	
1.1	Сведения об организации	3
1.2	Основные виды деятельности	4
<b>РАЗДЕЛ 2</b>	<b>УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА</b>	
<b>РАЗДЕЛ 3</b>	<b>ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХ. БАЛАНСА</b>	
3.1	Основные средства	6
3.2	Незавершенное строительство	7
3.3	Запасы	8
3.4	Дебиторская задолженность	9
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	9
3.6	Капитал и резервы	9
3.7	Кредиты и займы	10
3.8	Кредиторская задолженность	10
3.9	Информация об оценочных обязательствах	11
<b>РАЗДЕЛ 4</b>	<b>ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ</b>	
4.1	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	11
4.2	Группировка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат в соответствии с требованиями п.8 ПБУ 10/99 «Расходы организации»	13
<b>РАЗДЕЛ 5</b>	<b>ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ</b>	13
<b>РАЗДЕЛ 6</b>	<b>СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</b>	13
<b>РАЗДЕЛ 7</b>	<b>ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>	13
<b>РАЗДЕЛ 8</b>	<b>ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ</b>	13
<b>РАЗДЕЛ 9</b>	<b>УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>	13
<b>РАЗДЕЛ 10</b>	<b>ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ</b>	14
<b>РАЗДЕЛ 11</b>	<b>СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА</b>	
<b>РАЗДЕЛ 12</b>	<b>РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>	14
<b>РАЗДЕЛ 13</b>	<b>ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ</b>	14

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Предприятие электрических сетей - НК» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность в ООО «ПЭС-НК» за 2021 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.
- Приказ Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»

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 2021 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 2021 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. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА**

- Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, если выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01, утв. Приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 № 26н.

- Амортизация основных средств начисляется: линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования, в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

- Производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Организацией по методу по средней себестоимости. Способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, по средней себестоимости.

- В составе материально-производственных запасов отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/2001 «Учет основных средств» и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу.

- В соответствии с п. 35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г. № 43 н.

- Общество формирует оценочные обязательства: резерв на оплату предстоящих отпусков и резерв по сомнительным долгам.

- Ежеквартально общество проводит инвентаризацию дебиторской задолженности в целях выявления сомнительной задолженности и формирования резерва по сомнительным долгам.

- Ежегодная инвентаризация имущества проводилась в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов России от 13.06.95 № 49.

- Бухгалтерский учет доходов и расходов Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» и «Расходы организации» (ПБУ 9/99, 10/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н).

- Общество применяет общую систему налогообложения.

- Учет расчетов с бюджетом по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 на основе налоговых регистров;

- Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

- Резерв по ремонту основных средств не создается;

- В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления.

- В расходы на оплату труда в соответствии со ст.255 НК РФ включаются любые начисления работникам, стимулирующие начисления и надбавки, компенсационные начисления, связанные с режимом работы или условиями труда, премии, единовременные поощрительные начисления.

- Представительские расходы в пределах норматива (4% от суммы расходов на оплату труда) учитываются в составе прочих расходов.

- Формирование резерва на отпуска в целях налогового учета не предусмотрено.

- Обществом формирует резервы по сомнительным долгам в целях бухгалтерского и налогового учета.

Изменения в учетную политику в течение 2021 года не вносились.

ФСБУ 6/2020 будет применяться обществом с 2022 года перспективно.

## РАЗДЕЛ 3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

### 3.1 Основные средства

Основные средства в 2021 году приобретены за плату, а также Общество производило самостоятельно строительство новых объектов хозяйственным способом. 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 2021г.	27 820	(17 812)	15 184	(351)	351	(2275)	-	-	42 653	(19 736)
	за 2020г.	25 866	(16 917)	2 676	(722)	722	(1 617)	-	-	27 820	(17 811)
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	19 136	(13 490)	1 808	(52)	52	(1 136)	-	-	21 072	(14 573)
	за 2020г.	18 398	(12 521)	939	(21)	21	(990)	-	-	19 316	(12 521)
Здания	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	за 2021г.	42	(42)	73	-	-	(9)	-	-	115	(51)
	за 2020г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	42	(42)
Транспортные средства	за 2021г.	1 425	(1 027)	1 222	(298)	298	(315)	-	-	2 349	(1 044)
	за 2020г.	2 126	(1 517)	-	(701)	701	(211)	-	-	1 425	(1 027)
Производственный хозяйственный инвентарь	за 2021г.	379	(282)	-	-	-	(23)	-	-	379	(304)
	за 2020г.	379	(259)	-	-	-	(23)	-	-	379	(282)
Сооружения передаточные устройства	за 2021г.	6 657	(2 971)	12 081	-	-	(793)	-	-	18 738	(3 764)
	за 2020г.	4 921	(2 578)	1 737	-	-	(393)	-	-	6 657	(2 971)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1284	1498	1371
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	21579	25046	16707

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 31.12.2019г.	Оценочная стоимость на 31.12.2020г.	Оценочная стоимость на 31.12.2021г.
Здания	6 679	6 679	6 679
Транспортные средства	8 756	17 095	14 900
Машины и оборудование	1 272	1 272	-
Итого	16 707	25 046	21 579

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

Машины и оборудование	1 371	1 498	1 284
-----------------------	-------	-------	-------

Основные средства принятые на ответственное хранение на забалансовом счете 002.

Машины и оборудование	6 152	6 016	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 2021г.	2 333	14 198	(15184)	(15 184)	1 347
	за 2020г.	1347	3 921	(2 935)	(2 935)	2 333
в том числе:						
Здания и сооружения	за 2021г.	1 583	20 388	(7790)	(12 834)	1 347
	за 2020г.	1 347	1 973	(1 737)	(1 737)	1 583
Машины и оборудования	за 2021г.	750	1 600		(2 350)	-
	за 2020г.	-	1948	(1198)		750



### 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 2021г	9 627	-	43 928	(40 695)	-	-	X	9 627	-
	за 2020г	6 394	-	43 928	(40 695)	-	-	X	9 627	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021г	8 964	-	55 894	(46 044)	-	-	52 378	18 814	-
	за 2020г	5 580	-	43 928	(40 544)	-	-	40 552	8 964	-
Готовая продукция	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2021г	663	-	6	(96)	-	-	6	572	-
	за 2020г	814	-	-	(151)	-	-	-	663	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2021г	-	-	128 527	(128 527)	-	-	-	-	-
	за 2020г	-	-	115 246	(115 246)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2021г	62	-	173	(171)	-	-	-	64	-
	за 2020г	98	-	122	(158)	-	-	-	62	-

### 3.4 Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2021г. 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 31.12.2021г. величина резерва по сомнительным долгам составила 10800тыс. 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 31.12.2019г	Изменения за период 2020г.		На 31.12.2020г	Изменения за период 2021г.		На 31.12.2021г
		поступлен ие	погашен ие		поступ ление	погаше ние	
Покупатели и заказчики	17 220		4 852	12 368		4 167	8 201
Авансы выданные	232	1 145		1 377		771	606
Расчеты бюджетом	1 142		100	1 043	1 221		2 264
Прочие дебиторы	670	3 575		4 244		406	3 838
<b>ИТОГО:</b>	<b>19 264</b>	<b>4 720</b>	<b>4 952</b>	<b>19 032</b>	<b>1 221</b>	<b>5 344</b>	<b>14 909</b>

### 3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты.

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря 2021года представлена остатками денежных средств на счетах в банках:

Тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Всего
Расчетный счет «АК БАРС БАНК»	2
Расчетный счет «ЗЕНИТ» ПАО	-
ПАО «СБЕРБАНК»	403
ФИЛИАЛ №6318 БАНКА ВТБ (ПАО)	-
ПРИВОЛЖСКИЙЦ Ф-Л ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»	108
<b>ИТОГО (стр.1250 ББ)</b>	<b>513</b>

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 31.12.2021 года представляет собой:

- вложения собственника в уставный капитал Общества 10 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль в размере -21 100 тыс. руб.

### 3.7 Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2021года Общество не имеет задолженности по кредитам.  
Тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Сумма задолженности на 31.12.2020г.	Погашено заемных средств	Привлечено заемных средств	Сумма задолженности на 31.12.2021г.
ФИЛИАЛ №6318 БАНКА ВТБ(ПАО)	915	915	-	-
<b>ИТОГО стр.1410 ББ)</b>	<b>915</b>	<b>915</b>	-	-
<b>ПАО Промсвязьбанк</b>	<b>5259</b>	<b>5259</b>	-	-
<b>ИТОГО стр.1510 ББ)</b>	<b>5259</b>	<b>5259</b>	-	-

### 3.8 Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2021года 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 31.12.2019г.	изменения за период 2019 г.		на 31.12.2020г	изменения за 2020 г.		на 31.12.2021г.
		поступление	погашено		поступление	погашено	
поставщики и подрядчики	11 026		5380	5 646	10398		16 044
авансы полученные от покупателей	566	7228		7 794	7238		15 032
Задолженность перед персоналом по зарплате	1 360		346	1 014	340		1354
Задолженность перед государственными органами	982		459	523	186		709

фондами							
Задолженность по налогам и сборам	3 475		2891	584		56	528
Прочие кредиторы	70	34		104	36		140
Задолженность участникам по выплате дивидендов	-						
<b>ИТОГО:</b>	<b>17 479</b>	<b>7 262</b>	<b>9 076</b>	<b>15665</b>	<b>18 198</b>	<b>56</b>	<b>33 807</b>

### 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.

строка 1540 ББ

Вид обязательства	Остаток на 31.12.2019г.	Остаток на 31.12.2020г.	Остаток на 31.12.2021г.
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	2 955	3 338	4 164

## 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.	2021г.
<b>Выручка стр. 2110 ОФР</b>	<b>115 248</b>	<b>133 932</b>
в том числе:	81 972	84 554
услуги по передаче э/энергии		
строительно-монтажные работы	23 939	34 082
прочие	7 734	8 543
технологическое присоединение	1 603	6 753
<b>Себестоимость стр.2120 ОФР</b>	<b>(115 246)</b>	<b>(128 527)</b>
в том числе	(87 662)	(89 564)
услуги по передаче э/энергии		
строительно-монтажные работы	(20 613)	(29 699)
прочие	(5 194)	(5 135)
технологическое присоединение	(1 777)	(4 129)
<b>Валовая прибыль (убыток) стр.2100 ОФР</b>	<b>2</b>	<b>5 405</b>
в том числе:	(5690)	(5 010)
услуги по передаче э/энергии		

строительно-монтажные работы	3 326	4 383
прочие	2 540	3 408
технологическое присоединение	(174)	2 624
<b>Проценты к получению стр.2320 ОФР</b>	<b>26</b>	<b>30</b>
<b>Проценты к уплате стр.2330 ОФР</b>	<b>(238)</b>	<b>(60)</b>
<b>Прочие доходы стр.2340 ОФР</b>	<b>1 078</b>	<b>8 018</b>
в том числе:	178	52
доходы, связанные с реализацией основных средств		
доходы, связанные с реализацией прочего имущества	330	852
доходы в виде восстановленных резервов	132	12
прочие операционные доходы		5 385
штрафы, пени, неустойки, полученные по договорам	239	11
доходы в виде списанной кредиторской задолженности	-	-
восстановлены резервы по сомнительным долгам	199	1 706
<b>Прочие расходы стр.2350 ОФР</b>	<b>(1 466)</b>	<b>(9608)</b>
в том числе:	-	(10)
расходы, связанные с реализацией основных средств		
расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(281)	(675)
расходы в виде образованных оценочных резервов	(199)	(7 872)
расходы на услуги банков	(100)	(113)
прочие операционные расходы	(231)	(48)
штрафы, пени, неустойки к уплате	(39)	(47)
расходы по передаче товаров(работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(125)	(245)
расходы на социальные нужды	(487)	(591)
госпошлина	(4)	(7)
Списание дебиторской задолженности	-	-
<b>Прибыль до налогообложения стр.2300 ОФР</b>	<b>(598)</b>	<b>3 785</b>
<b>Налог на прибыль стр.2410</b>	<b>(1)</b>	<b>130</b>
Текущий налог на прибыль стр.2411ОФР	(101)	(19)
Отложенный налог на прибыль стр.2412 ОФР	(100)	140
Прочее	0	-
<b>Чистая прибыль (убыток) стр.2400 ОФР</b>	<b>(599)</b>	<b>3 915</b>

#### 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	2021
Материальные затраты	54 744	41 426
Расходы на оплату труда	32 088	36 157
Отчисления на социальные нужды	9 703	10 992
Амортизация	1 617	2 275
Прочие затраты	17 094	37 677
Итого	115 246	128 527
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 2021 года (согласно выписки из ЕГРЮЛ) является:

Рогов Евгений Васильевич – 100%,

В 2021 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

Обществом был получен льготный кредит для пополнения оборотных средств на развитие бизнеса, в рамках реализации Федеральной программы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 16.05.2020 №696 в размере 5 259 тыс. руб., отраженный в прочих доходах в финансовой отчетности за 2021 год.

#### 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.

## РАЗДЕЛ 11. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

В течение отчетного года не велась претензионная работа. По состоянию на 31.12.2021. открытые судебные дела по взысканию дебиторской задолженности отсутствуют.

## РАЗДЕЛ 12. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся военно-политический конфликт в регионе, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Расширенный международный санкционный список привел к тому, что доступ некоторых организаций к международным финансовым рынкам с целью привлечения заемных средств стал ограничен. Произошедшее резкое повышение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации до 20 % также может повлиять на доступность заемных средств на внутреннем рынке.

Ожидаемое дальнейшее расширение санкционного списка, отключение работы системы SWIFT для части российских банков, введение ограничений в отношении Банка России и других организаций, закрытие воздушного пространства целого ряда стран для российских авиакомпаний могут оказать значительное влияние на экономическую ситуацию в Российской Федерации в будущем, которую сложно прогнозировать.

Значительность влияния указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику. Последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать с достаточной степенью вероятности. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

## РАЗДЕЛ 13. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В 2021 году положения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Учет аренды» не применялись.

ДИРЕКТОР ООО «ПЭС-НК»

ГЛ. БУХГАЛТЕР



Е.В. РОГОВ

Н.Е. ГРАЧЕВА