

ИНН 1651050540

КПП 165101001

Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Предприятие электрических
сетей - НК»
за 2022 год

г. Нижнекамск

| | | |
|------------------|--|-----|
| РАЗДЕЛ 1 | ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | |
| 1.1 | Сведения об организации | 3 |
| 1.2 | Основные виды деятельности | 4 |
| РАЗДЕЛ 2 | УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА | |
| РАЗДЕЛ 3 | ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХ. БАЛАНСА | |
| 3.1 | Основные средства | 5-6 |
| 3.2 | Незавершенное строительство | 6-7 |
| 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 | 11 |
| 3.9 | Информация об оценочных обязательствах | 11 |
| 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» | 14 |
| 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 |
| РАЗДЕЛ 11 | СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА | 15 |

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Предприятие электрических сетей - НК» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность в ООО «ПЭС-НК» за 2022 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 2022 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 2022 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 100 000 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.

РАЗДЕЛ 3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1 Основные средства

Основные средства в 2022 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

| 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 материальных ценности) - всего | за 2022г. | 42 653 | (19 736) | 2946 | (31) | 31 | (3990) | - | - | 45 569 | (23695) |
| | за 2021г. | 27 820 | (17 812) | 15 184 | (351) | 351 | (2275) | - | - | 42 653 | (19 736) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | за 2022г. | 21 072 | (14 573) | 430 | (31) | 31 | (1 533) | - | - | 21 471 | (16 075) |
| | за 2021г. | 19 316 | (13 490) | 1 808 | (52) | 52 | (1 136) | - | - | 21 072 | (14 573) |
| Здания | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | за 2022г. | 115 | (51) | - | - | - | (35) | - | - | 115 | (86) |
| | за 2021г. | 42 | (42) | 73 | - | - | (9) | - | - | 115 | (51) |
| Транспортные средства | за 2022г. | 2 349 | (1 044) | - | - | - | (596) | - | - | 2 349 | (1 639) |
| | за 2021г. | 1 425 | (1 027) | 1 222 | (298) | 298 | (315) | - | - | 2 349 | (1 044) |
| Производственный хозяйственный инвентарь | за 2022г. | 379 | (304) | - | - | - | (23) | - | - | 379 | (326) |
| | за 2021г. | 379 | (282) | - | - | - | (23) | - | - | 379 | (304) |
| Сооружения передаточные устройства | за 2022г. | 18 738 | (3 764) | 2 516 | - | - | (1 804) | - | - | 21 254 | (5 567) |
| | за 2021г. | 6 657 | (2 971) | 12 081 | - | - | (793) | - | - | 18 738 | (3 764) |

| | | | | | | | | | | | |
|--|-----------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Иное использование основных средств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 475 | 1284 | 1 498 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 19297 | 21 579 | 25 046 |

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 31.12.2020г. | Оценочная стоимость на 31.12.2021г. | Оценочная стоимость на 31.12.2022г. |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Здания | 6 679 | 6 679 | 6 679 |
| Транспортные средства | 17 095 | 14 900 | 12 618 |
| Машины и оборудование | 1 272 | - | - |
| Итого | 25 046 | 21 579 | 19 297 |

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

| | | | |
|-----------------------|-------|-------|-----|
| Машины и оборудование | 1 498 | 1 284 | 475 |
|-----------------------|-------|-------|-----|

Основные средства принятые на ответственное хранение на забалансовом счете 002.

| | | | |
|-----------------------|-------|-------|-------|
| Машины и оборудование | 6 016 | 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 2022г. | 1 347 | 4 712 | (4 712) | | 1 347 |
| | за 2021г. | 2 333 | 14 198 | (15 184) | (15 184) | 1 347 |
| в том числе: | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------------|-----------|-------|--------|---------|----------|-------|
| Здания и сооружения | за 2022г. | 1 347 | 2 516 | (2 516) | | 1 347 |
| | за 2021г. | 1 583 | 20 388 | (7 790) | (12 834) | 1 347 |
| Машины и оборудования | за 2022г. | - | 2 196 | (2196) | | - |
| | за 2021г. | 750 | 1 600 | | (2 350) | - |

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 2022г. | 19 450 | - | 184 769 | (185 046) | - | - | X | 19 173 | - |
| | за 2021г. | 9 689 | - | 184 600 | (174838) | - | - | X | 19 450 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | за 2022г. | 18 814 | - | 46 335 | (46 647) | - | - | 40 812 | 18 502 | - |
| | за 2021г. | 8 964 | - | 55 894 | (46 044) | - | - | 52 378 | 18 814 | - |
| Готовая продукция | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | за 2022г. | 572 | - | - | (3) | - | - | - | 569 | - |
| | за 2021г. | 663 | - | 6 | (96) | - | - | - | 572 | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | за 2022г. | - | - | 138 120 | (138 120)) | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | - | 128 527 | (128 527)) | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | за 2022г. | 64 | - | 314 | (276) | - | - | - | 102 | - |
| | за 2021г. | 62 | - | 173 | (171) | - | - | - | 64 | - |

3.4 Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2022г. 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 31.12.2022г. величина резерва по сомнительным долгам составила 9 092 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 31.12.2020г | Изменения за период 2021г. | | На 31.12.2021г | Изменения за период 2022г. | | На 31.12.2022г |
|-------------------------|----------------|----------------------------|--------------|----------------|----------------------------|-----------|----------------|
| | | поступление | погашение | | поступление | погашение | |
| Покупатели и заказчики | 12 368 | | 4 167 | 8 201 | 4 388 | | 12 589 |
| Авансы выданные | 1 377 | | 771 | 606 | 78 | | 684 |
| Расчеты с бюджетом | 1 043 | 1 221 | | 2 264 | 580 | | 2 844 |
| Прочие дебиторы | 4 244 | | 406 | 3 838 | 151 | | 3 989 |
| ИТОГО: | 19 032 | 1 221 | 5 344 | 14 909 | 5 197 | | 20 106 |

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты.

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря 2022года представлена остатками денежных средств на счетах в банках:

Тыс. руб.

| Наименование кредитной организации | Всего |
|---|--------|
| Расчетный счет «АК БАРС БАНК» | - |
| Расчетный счет «ЗЕНИТ» ПАО | - |
| ПАО «СБЕРБАНК» | 3 986 |
| ФИЛИАЛ №6318 БАНКА ВТБ (ПАО) | - |
| ПРИВОЛЖСКИЙ Ц Ф-Л ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» | 86 |
| Волго-Вятское ГУ БАНКА РОССИИ /УФК по Нижегородской | 21 832 |

| | |
|----------------------------|---------------|
| области | |
| ИТОГО (стр.1250 ББ) | 25 904 |

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 31.12.2022 года представляет собой:

- вложения собственника в уставный капитал Общества 10 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль в размере -18 742 тыс. руб.

3.7 Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2022года Общество не имеет задолженности по кредитам.
Тыс. руб.

| Наименование кредитной организации | Сумма задолженности на 31.12.2021г. | Привлечено заемных средств | Погашено заемных средств | Сумма задолженности на 31.12.2022г. |
|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| ПАО Промсвязьбанк | - | 2 300 | 901 | 1 398 |
| Стройснаб | 4 | - | - | 4 |
| ИТОГО стр.1510 ББ) | 4 | 2 300 | 901 | 1 402 |
| | | | | |

3.8 Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2022года 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 31.12.2020г. | изменения за период 2021 г. | | на 31.12.2021г | изменения за 2022 г. | | на 31.12.2022г. |
|--|-----------------|-----------------------------|-----------|----------------|----------------------|--------------|-----------------|
| | | поступление | погашено | | поступление | погашено | |
| поставщики и подрядчики | 5646 | 10 398 | | 16 044 | | 5 334 | 10 710 |
| авансы полученные от покупателей | 7 794 | 7 238 | | 15 032 | 29 745 | | 44 777 |
| Задолженность перед персоналом по зарплате | 1 014 | 340 | | 1 354 | 41 | | 1 395 |
| Задолженность перед государственными в/б фондами | 523 | 186 | | 709 | 184 | | 893 |
| Задолженность по налогам и сборам | 584 | | 56 | 528 | 4 956 | | 5 484 |
| Прочие кредиторы | 104 | 36 | | 140 | 19 | | 158 |
| Задолженность участникам по выплате дивидендов | - | | | | | | |
| ИТОГО: | 15 665 | 18 198 | 56 | 33 807 | 34 944 | 5 334 | 63 417 |

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 31.12.2020г. | Остаток на 31.12.2021г. | Остаток на 31.12.2022г. |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков | 3 338 | 4 164 | 5 228 |

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 | 2021г. | 2022г. |
|--|------------------|------------------|
| Выручка стр. 2110 ОФР | 133 932 | 136 386 |
| в том числе: | 84 554 | 87 446 |
| услуги по передаче э/энергии | | |
| строительно-монтажные работы | 34 082 | 36 465 |
| прочие | 8 543 | 5 079 |
| технологическое присоединение | 6 753 | 7 396 |
| Себестоимость стр.2120 ОФР | (128 527) | (138 120) |
| в том числе | (89 564) | (93 699) |
| услуги по передаче э/энергии | | |
| строительно-монтажные работы | (29 699) | (36 742) |
| прочие | (5 135) | (3 866) |
| технологическое присоединение | (4 129) | (3 813) |
| Валовая прибыль (убыток) стр.2100 ОФР | 5 405 | (1 734) |
| в том числе: | (5010) | (6 252) |
| услуги по передаче э/энергии | | |
| строительно-монтажные работы | 4 383 | (278) |
| прочие | 3 408 | 1 213 |
| технологическое присоединение | 2 624 | 3 583 |
| Проценты к получению стр.2320 ОФР | 30 | - |
| Проценты к уплате стр.2330 ОФР | (60) | (155) |
| Прочие доходы стр.2340 ОФР | 8 018 | 2 344 |
| в том числе: | 52 | - |
| доходы, связанные с реализацией основных средств | | |
| доходы, связанные с реализацией прочего имущества | 852 | 314 |
| доходы в виде восстановленных резервов | 12 | 2 |
| прочие операционные доходы | 5 385 | 135 |
| штрафы, пени, неустойки, полученные по договорам | 11 | 11 |
| доходы в виде списанной кредиторской задолженности | - | - |
| восстановлены резервы по сомнительным долгам | 1 706 | 1 882 |
| Прочие расходы стр.2350 ОФР | (9 608) | (1 532) |
| в том числе: | 10 | - |
| расходы, связанные с реализацией основных средств | | |
| расходы, связанные с реализацией прочего имущества | (675) | (238) |

| | | |
|---|--------------|----------------|
| расходы в виде образованных оценочных резервов | (7 872) | (175) |
| расходы на услуги банков | (113) | (91) |
| прочие операционные расходы | (48) | (206) |
| штрафы, пени, неустойки к уплате | (47) | (54) |
| расходы по передаче товаров(работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд | (245) | (193) |
| расходы на социальные нужды | (591) | (545) |
| госпошлина | (7) | (30) |
| Списание дебиторской задолженности | - | - |
| Прибыль до налогообложения стр.2300 ОФР | 3 785 | (1 077) |
| Налог на прибыль стр.2410 | 130 | 41 |
| Текущий налог на прибыль стр.2411ОФР | (19) | (87) |
| Отложенный налог на прибыль стр.2412 ОФР | 149 | 128 |
| Прочее | 0 | - |
| Чистая прибыль (убыток) стр.2400 ОФР | 3 915 | (1 036) |

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 | 2022 | 2021 |
|--|----------|-----------|
| Материальные затраты | 39 368 | 41 426 |
| Расходы на оплату труда | 41 948 | 36 157 |
| Отчисления на социальные нужды | 8 039 | 10 992 |
| Амортизация | 3 959 | 2 275 |
| Прочие затраты | 44 806 | 37 677 |
| Итого | 138 120 | 128 527 |
| | | |
| Затраты на 1 рубль реализованных услуг | 1,013руб | 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 2022 года (согласно выписки из ЕГРЮЛ) является:

Рогов Евгений Васильевич – 100%,

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.

РАЗДЕЛ 11. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

В течение отчетного года не велась претензионная работа. По состоянию на 31.12.2022г. открытые судебные дела по взысканию дебиторской задолженности отсутствуют.

Социальные обязательства

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

ДИРЕКТОР ООО «ПЭС-НК»

ГЛ. БУХГАЛТЕР



Е.В. РОГОВ

Н.Е. ГРАЧЕВА