

Пояснительная записка к балансу ООО «НВСК» за 2019 год.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «НижеВолжская Сетевая Компания».

1.2. Сокращенное наименование - ООО «НВСК».

1.3. Юридический адрес – 414015, Астраханская обл., г. Астрахань, ул. Тувинская 2-я/ пер. Ишимбайский / пер. Ульяновский, 47/35/36

1.4. ОКПО - 69337730; ОКОПФ - 65; ОКФС - 16; ИНН 3023001567.

1.5. Дата государственной регистрации: 20.04.2011г., свидетельство за №001125963 серия 30.

Основной регистрационный номер - 1113023000925.

1.6. Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не попадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

2. Организация и контроль за управлением Общества

2.1. Общее управление ООО «НВСК» осуществляет единственный участник. В его компетенцию входит определение основных направлений деятельности Общества, принятие решений о реорганизации и ликвидации Общества, создание филиалов и представительств, о внесении изменений и дополнений в его Устав и иные полномочия в соответствии с Уставом Общества.

2.2. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, избранный единственным участником. Генеральный директор осуществляет текущую деятельность Общества, формирует штат сотрудников, издает распорядительные документы и решает иные вопросы, не отнесенные Уставом Общества к компетенции общего собрания участников.

3. Основные направления деятельности

3.1. Основными видами деятельности ООО «НВСК» в 2019 году являются:

3.1.1. Передача электроэнергии и технологическое присоединение

3.1.2. Техническое обслуживание.

3.2. Названные виды деятельности обеспечиваются решением Коллегии Некоммерческого партнерства саморегулируемой организации «Объединение строителей Астраханской области» №27/2013 от 27.06.2013г. и уведомления о включении сведений в Национальный реестр специалистов в области строительства №0004254 от 07.06.2017г.

4. Основные элементы учетной политики Общества

4.1. Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера с помощью компьютерной техники.

4.2. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом, по основным средствам, полученным по договору финансовой аренды (лизингу) начисление амортизации ведется способом уменьшаемого остатка. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания независимо от их стоимости списываются на затраты Общества в момент ввода их в

эксплуатацию в соответствии с положением по бухгалтерскому учету (далее по тексту ПБУ) «Учет основных средств» 6/01. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость.

4.3. К нематериальным активам относятся объекты, отвечающие всем признакам Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007) Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

4.4. Приобретение и изготовление материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с положением «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01). При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов). Материально-производственные запасы сроком полезного использования более 12 месяцев (вычислительная и копировальная техника, бытовые приборы, мебель, средства связи и т.д.) списываются на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организуется надлежащий количественный контроль и учет на забалансовом счете МЦ.

4.5. Финансовые вложения Общества определяются в соответствии с ПБУ 19/02 и принимаются к учету по первоначальной стоимости их приобретения на счет 58 «Финансовые вложения».

4.6. В Обществе ведется отдельный учет по видам деятельности. Расходы отражаются в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Обществом. Коммерческие расходы Общества полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи». Общехозяйственные расходы в Обществе учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи». Согласно управленческого учета, распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности осуществляется на:

- прямые расходы - в соответствии с первичными бухгалтерскими документами

- косвенные расходы - по видам деятельности, пропорционально заработной плате основного персонала.

4.7. Источниками формирования имущества Общества в денежной и иных формах являются выручка от реализации услуг (работ, товаров) и другие поступления. Доходы от прочих видов деятельности отражаются по кредиту счета 91 субсчета 91.1. «Прочие доходы».

4.8. Прибыль после налогообложения по итогам отчетного квартала (года) распределяется по решению единственного участника.

4.9. Учетная политика в целях налогообложения:

4.9.1. Налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с главой 26.2 Налогового Кодекса Российской Федерации «Упрощенная система налогообложения» на основании книги доходов и расходов. Объектом налогообложения признаются доходы, уменьшенные на величину расходов. Доходы Общества определяются в соответствии со статьей 346.15 главы 26.2 НК РФ.

4.10. Резервы предстоящих расходов в 2019 году не создавались.

4.11. Изменения учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета в 2019 году по сравнению с 2018 годом были в связи с изменением организации бухгалтерского учета.

5. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности.

5.1. Выручка от основного вида деятельности (передача электроэнергии)

технологическое присоединение к распределительным сетям) за 2019 год составила 49 922 тыс. рублей – 85,55% от общей суммы доходов за 2019 г. Увеличение объема выручки на 60,9 % в 2019 году по сравнению с 2018 г. вызван завершением долгосрочного строительства по технологическому присоединению и подписанием акта оказанных услуг на 22 017 тыс. рублей.

5.2. Основную часть прочих доходов (35 %) составляют полученные проценты по размещенным денежным средствам и штрафные санкции по договорам с покупателями за просрочку платежей.

5.3. По состоянию на 31.12.2019 г. сумма дебиторской задолженности Общества составляет 5806 тыс. рублей, из них 97,07% - задолженность покупателей и заказчиков.

5.4. Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 7837 тыс. рублей, из них – 46,32 % задолженность поставщикам и подрядчикам; 41,1% - прочие кредиторы; 6,57% - задолженность по налогам и сборам; 6 % - задолженность перед персоналом

5.5. В составе основных средств Общества 95,8% составляют объекты электросетевого хозяйства.

5.6. Общество на праве собственности имеет объекты доходных вложений, которые сдает в аренду по прочим видам деятельности.

5.7. Общество владеет на праве постоянного ограниченного пользования часть земельного участка с кадастровым номером 30:12:030604:8, расположенного по адресу: г.Астрахань, ул. Солнечная, 37 для обеспечения эксплуатации кабельной линии.

6. Социальные показатели

6.1. Среднесписочная численность отчетного периода к периоду прошлого года снизилась на 15,1% и составила по итогам 2019 год 38,2 человека с учетом лиц, выполнявшим работу по договорам гражданско-правового характера.

Снижение численности отчетного года обусловлено окончанием действия договора подряда с ООО «ПИ ВИ КОНСАЛТ» в декабре 2018 года.

6.2. Численность работников на 31.12.2019г. составляет 36 человек.

6.3. Снижение среднемесячной заработной платы составило – 22,9 %. Основной причиной снижения среднемесячной заработной платы является невыполнение ключевых показателей эффективности, определенных Положением об оплате труда и материальном стимулировании работников ООО «НижнеВолжская Сетевая Компания»

6.4. Сравнительная таблица социальных показателей:

Показатель	2018 год	2019 год	Изменение 2019г. к 2018г., факт. ед.	Отношение 2019/2018гг, %
Численность на конец года, чел.	47	36,0	-11,0	76,6
Среднесписочная численность, чел.	45	38,2	-6,8	84,9
Управленческий персонал	12,5	18,2	5,7	145,6
Специалисты и технические работники	11,8	6,0	-5,8	50,8
Основные производственные рабочие	20,7	14,0	-6,7	67,6
Затраты на оплату труда, тыс.руб.	19485,5	12748,2	-6737,3	65,4
Среднемесячная заработная плата, тыс.руб.	36,084	27,810	-8,274	77,1

7. Сведения о собственном капитале Общества

7.1. Стоимость чистых активов в 2019 году увеличилась по сравнению с 2018 годом на 60,3 %, а по сравнению с 2017 годом на 71,2%.

Показатель	На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2019	Отношение 2019/2018гг, %	Отношение 2019/2017гг, %
Сумма чистых активов, тыс.руб.	30157	32208	51617	160,3	171,2
Уставной капитал, тыс.руб.	600 000	600 000	600 000	-	-

Главный бухгалтер

Г.Н.Сыщикова