

Пояснительная записка к балансу ООО «НВСК» за 2021 год.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «НижнеВолжская 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 - 12300; ОКФС - 16; ИНН 3023001567.

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

Основной регистрационный номер - 1113023000925.

1.6. Общество имеет два обособленных подразделения на территории гор. Астрахани.

1.7. 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. Основным видом деятельности ООО «НВСК» в 2021 году являются передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

3.2. В целях осуществления работ по капитальному ремонту, реконструкции и строительству электрических сетей, в том числе по договорам технологического присоединения Общество является членом Некоммерческого партнерства саморегулируемой организации «Объединение строителей Астраханской области» (решение Коллегии №27/2013 от 27.06.2013г.) Специалисты Общества включены в Национальный реестр специалистов в области строительства (уведомление №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 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (применение ФСБУ 5/2019 осуществляется перспективно). При отпуске запасов в производство отгрузке готовой продукции и товаров покупателю, при списании запасов их себестоимость рассчитывается по средней себестоимости каждого вида запасов в разрезе складов и мест хранения методом средней скользящей оценки – путем определения фактической себестоимости запаса в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

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 2021 году не создавались.

4.11. Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2021 году по сравнению с 2020 годом были в связи с началом применения федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

5. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности.

5.1. Выручка от основного вида деятельности (Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям) за 2021 год составила 36 616 тыс. рублей – 80% от общей суммы доходов.

5.2. В составе прочих доходов основную долю составляют:

5.2.1. доходы от оприходования материалов, образовавшихся в результате реконструкции и капитального ремонта основных средств - 52 %

5.2.2. доходы от размещения денежных средств на депозитах (МНО)-20%

5.2.3. доходы от аренды имущества и продажи неликвидных материалов по 11%.

5.3. В 2021 году по сравнению с 2020 годом дебиторская задолженность выросла на 8,7% и по состоянию на 31.12.2021г. составила 7102 тыс. рублей. 74,7% в составе дебиторской задолженности занимает задолженность покупателей и заказчиков.

5.4. В составе основных средств Общества 99,56% составляют объекты электросетевого хозяйства. В 2021 году реализован первый крупный этап исполнения инвестиционной программы 2020-2024гг., утвержденной службой по тарифам Астраханской области. Так в 2021 году был приобретен автомобиль для оперативно-выездной бригады стоимостью 1023 тыс. рублей и проведена реконструкция трансформаторной подстанции на сумму 8 304 тыс. рублей.

5.5. В 2021 году по сравнению с 2020 годом наблюдается значительный рост кредиторской задолженности в 3,5 раза и по состоянию на 31.12.2021г составляет 5410 тыс. рублей. Данное обстоятельство вызвано началом исполнения инвестиционной программы, в соответствии с которой финансирование реконструированного объекта основных средств производится в 1 квартале 2022года. Доля кредиторской задолженности по инвестиционной программе в её общем объеме составляет 76,7%.

5.6. Сумма краткосрочных заемных средств в 2021 году увеличилось по сравнению с 2020г. на 58,5% и составила 1895 тыс. рублей.

5.7. Общество владеет на праве постоянного ограниченного пользования частью 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 в 2021г увеличилась на 8% по отношению к 2020г.

6.3. Прирост среднемесячной заработной платы за 2021г. составил 4,5 %.

6.4. Сравнительная таблица социальных показателей:

Показатель	2020 год	2021 год	Изменение 2021г. к 2020г., факт.ед.	Отношение 2021/2020гг, %
Среднесписочная численность, чел.	32,4	35	2,6	108
Управленческий персонал	17,9	19,2	1,3	107,2
Специалисты и технические работники	5	4	-1,0	80
Основные производственные рабочие	9,5	9,5	0	0
Затраты на оплату труда, тыс.руб.	14496	15296	800	105,5
Среднемесячная заработная плата, тыс.руб.	37,284	38,980	1,696	104,5

7. Сведения о собственном капитале Общества

7.1. Стоимость чистых активов в 2021 году увеличилась по сравнению с 2020 годом на 2,46 %, а по сравнению с 2019 годом на 2,97%.

Показатель	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021	Отношение 2021/2020гг, %	Отношение 2021/2019гг, %
Сумма чистых активов, тыс.руб.	51617	51874	53150	102,46	102,97
Уставной капитал, тыс.руб.	600 000	600 000	600 000	-	-