

Пояснительная записка к балансу ООО «НВСК» за 2022 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 2022 году являются передача электроэнергии.
- 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. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 с учетом морального износа объекта основного средства и рекомендаций Р-6/2009 КпР "Изменение срока полезного использования основных средств в течение эксплуатации". Начисление амортизации по основным средствам осуществляется способом, по основному средству, по договору

Документ подписан электронной подписью

Электронный документ 5959cbd7-0e25-476c-b25b-0604ee288551

ООО "НВСК", ЛЕБЕДЕВ ДАНИЛА АЛЕКСАНДРОВИЧ, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

финансовой аренды (лизингу) начисление амортизации ведется способом уменьшаемого остатка. Активы со стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры, печатные издания и т. п., отражаются в бухгалтерской отчетности в составе запасов. Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020. Величина ремонта признается существенной, если она превышает 1 000 000 рублей.

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 2022 году не создавались.

4.11. Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2022 году по сравнению с 2021 годом были в связи с началом применения федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

5. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности.

5.1. Выручка от основного вида деятельности (Передача электроэнергии) за 2022 год составила 40 330 000 рублей, что составляет 1% от общей суммы доходов.

Документ подписан электронной подписью

Электронный документ 5959cbd7-0e25-476c-b25b-0604ee288551

ООО "НВСК", ЛЕБЕДЕВ ДАНИЛА АЛЕКСАНДРОВИЧ, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
Сертификат 01B6E1C100A8AF239E4DE17FF60BEDCABA

5.2. В составе прочих доходов основную долю составляют:

5.2.1. доходы от реализации неликвидных материалов - 45 %

5.2.2. доходы от размещения денежных средств на депозитах (МНО)-44,6%

5.3. В 2022 году по сравнению с 2021 годом дебиторская задолженность выросла на 26% и по состоянию на 31.12.2022г. составила 9005 тыс. рублей. 82% в составе дебиторской задолженности занимает задолженность покупателей и заказчиков.

5.4. В составе основных средств Общества 99,56% составляют объекты электросетевого хозяйства.

5.5. В 2022 году по сравнению с 2021 годом наблюдается снижение кредиторской задолженности на 26,5% и по состоянию на 31.12.2021г она составляет 3976 тыс. рублей.

5.6. Сумма краткосрочных заемных средств в 2022 году увеличилось по сравнению с 2021г. на 7,4% и составила 2035 тыс. рублей.

5.7. Увеличение нераспределенной прибыли в 2022 году по сравнению с 2021 годом на 42,33% произошло в основной массе из-за переоценки основных фондов в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

5.8. В 2022 году в Обществе продолжается исполнение инвестиционной программы на 2020-2024гг., утвержденной службой по тарифам Астраханской области. Произведены проектные и геодезические работы по реконструкции КЛЭП 6кВ фид №5 ПС 35/6кВ "Прогресс" на сумму 119 тыс.рублей.

5.8. 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 2022г увеличилась на 15 % по отношению к 2021г.

6.3. Прирост среднемесячной заработной платы за 2022г. составил 9 %.

6.4. Сравнительная таблица социальных показателей:

Показатель	2021 год	2022 год	Изменение 2022г. к 2021г., факт.ед.	Отношение 2022/2021гг, %
Среднесписочная численность, чел.	35	40,2	5,2	115
Управленческий персонал	19,2	11,4	-7,8	59
Специалисты и технические работники	4	17,6	13,6	440
Основные производственные рабочие	9,5	11,3	1,8	119
Затраты на оплату труда, тыс.руб.	15296	20638,7	5342,7	135
Среднемесячная заработная плата, тыс.руб.	38,980	42,783	3,809	109

7. Сведения о собственном капитале Общества

7.1. Стоимость чистых активов в 2022 году увеличилась по сравнению с 2021 годом на 42,3 %, а по сравнению с 2020 годом на 45,9%.

Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Отношение 2022/2021гг, %	Отношение 2022/2020гг, %
Сумма чистых активов, тыс.руб.	51874	53150	75398	141,9	145,3
Уставной капитал, тыс.руб.	600 000	600 000	600 000	-	-