

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
2019г.
ООО «Электрические сети»**

I. Общие сведения.....	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения.....	3
3. Основные виды деятельности.....	3
4. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	4
5. Информация о численности персонала.....	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	5
6. Основа составления.....	5
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
8. Нематериальные активы.....	5
9. Основные средства.....	6
10. Прочие внеоборотные активы.....	7
11. Материально-производственные запасы.....	7
12. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	8
13. Расходы будущих периодов.....	8
14. Задолженность покупателей и заказчиков.....	8
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в ОДДС.....	9
16. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд.....	9
17. Кредиты и займы полученные.....	9
18. Оценочные обязательства.....	10
19. Отложенные налоги.....	10
20. Признание доходов.....	10
21. Учет договоров строительного подряда.....	11
22. Изменения в учетной политике.....	11
23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода.....	11
24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.....	12
III. Раскрытие существенных показателей.....	12
25. Информация по сегментам.....	12
26. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок.....	13
27. Поисковые активы.....	13
28. Основные средства.....	13
29. Незавершенные капитальные вложения.....	14
30. Долгосрочные финансовые вложения.....	14
31. Материалы и товары для перепродажи.....	14
32. Расходы будущих периодов.....	15
33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям.....	15
34. Дебиторская задолженность.....	15
35. Краткосрочные финансовые вложения.....	17
36. Капитал и резервы.....	17
37. Долгосрочные обязательства.....	17
38. Кредиты и займы.....	17
39. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	17
40. Информация, связанная с полученными обеспечениями.....	17
41. Налогообложение.....	17
42. Кредиторская задолженность.....	22
43. Расходы по обычным видам деятельности.....	24
44. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами.....	24
45. Прочие доходы и расходы.....	24
46. Государственная помощь.....	25
47. Дочерние и зависимые общества.....	25
48. Информация о связанных сторонах.....	25
49. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	32
50. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	32
51. Учет договоров строительного подряда.....	34
52. Участие в совместной деятельности.....	34
53. Риски хозяйственной деятельности.....	34
54. Информация об инновациях и модернизации производства.....	35
55. События после отчетной даты.....	35

I.

Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Электрические сети» создано в соответствии с Постановлением администрации городского поселения город Бирск муниципального района

Бирский район от 18.05.2012г. №1337 «О реорганизации Муниципального унитарного предприятия «Электрические сети» городского поселения город Бирск муниципального района Бирский район РБ в форме преобразования в общество с ограниченной ответственностью». Учредителем и собственником имущества является Князев Иван Николаевич.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2019 г. ООО «Электрические сети» не имеет в своем составе обособленные структурные подразделения:

Филиалы и представительства Предприятие не имеет.

3. Основные виды деятельности

- 1) передача электрической энергии;
- 2) осуществляет деятельность по эксплуатации наружных систем электроснабжения и наружного освещения: трансформаторных подстанций, распределительных пунктов, воздушных и кабельных линий электропередач, системы диспетчерского управления, опор и светильников;
- 3) распределение электрической энергии;
- 4) осуществляет обслуживание электрических объектов и сетей, находящихся на балансе предприятия, а также оказание услуг потребителем на договорной основе;
- 5) осуществляет меры по экономии электроэнергии;
- 6) строительство зданий и сооружений 1 и 2 уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом, включая
 - работы по устройству наружных сетей и коммуникаций;
 - установка опор линий электропередач, линий промышленного и городского транспорта,
 - работы по устройству внутренних инженерных систем и оборудования:
 - устройство электроснабжения до 1000 В,
 - устройство электроосвещения,
 - монтаж технологического оборудования электротехнических установок,
 - пусконаладочные работы электротехнических устройств;
- 7) проектирование зданий и сооружений 1 и 2 уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом, включая
 - разработку разделов проектной документации на строительство зданий и сооружений и их комплексов,
 - инженерное оборудование, сети и системы,
 - электроснабжение до 10 кВ включительно;
- 8) выполняет испытание и ремонт измерений электрооборудования электроустановках напряжением до и выше 1000 В;
- 9) перевозка пассажиров и грузов автомобильным транспортом, для обеспечения собственных нужд.

Объемы оказания услуг

По состоянию на 31 декабря 2019 года на обслуживании предприятия находится:

- 145,036 км воздушных линий 10 кВ
- 369,534 км воздушных линий 0,4 кВ
- 86,241 км кабельных линий 10 кВ
- 46,487 км кабельных линий 0,4 кВ
- 255 шт. трансформаторных подстанций 10/0,4 кВ (включая 4 распределительных пункта уровнем напряжения 10 кВ).

Наименование оказываемых услуг	Ед. изм.	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Передача электроэнергии	тыс. р	194007	185871	174983
Прочая деятельность	тыс. р	20544	19567	17514
Технологическое	тыс. р	416	780	921
ВСЕГО	тыс. р	214967	206218	193418

За 2019 год оказано услуг на общую сумму 214967 тыс. руб., что составляет 104,24% к уровню прошлого года.

ТЕХНИКО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ за 2019 год

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.) за 2019г.	Сумма (тыс. руб.) за 2018г.	Темп роста (%)
1	Выручка	214 967	206 218	104,2
	в том числе по основной деятельности	194 007	185 871	104,4
	по прочей деятельности (в т.ч. ТП)	20 960	20 347	103,0
2	Полезный отпуск электроэнергии потребителям (тыс. кВтч)	85 844	84 691	101,4
3	Потери в сетях (%)	16,41	16,41	100
	норматив факт	10,43	12,75	81,8
4	Себестоимость	163 768	167 903	97,5
	в том числе по основной деятельности	144 861	151 995	95,3
	по прочей деятельности (в т.ч. ТП)	18 907	15 908	118,9
5	Финансовый результат:	51 199	38 315	133,6
	в том числе по основной деятельности	49 146	33 876	145,1
	по прочей деятельности (в т.ч. ТП)	2 053	4 439	46,2
6	Рентабельность (%)	31,26	22,8	137,1
7	Чистая прибыль	42 946	27 910	153,9
8	Дебиторская задолженность	23 122	12 555	184,2
9	Кредиторская задолженность	37 112	30 179	123,0

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Директор ООО «Электрические сети» - Князев Иван Николаевич

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: 126 человек в 2019 году;

131 человек в 2018 году;

132 человек в 2017 году;

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Предприятия утверждена приказом директора от 29.12.2018г. № 131.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые, вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение дебиторской и кредиторской задолженности произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переквалификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

8. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отсутствуют

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке. Учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости следующие виды активов: Воздушные линии, Кабельные линии, Трансформаторные подстанции, Трансформаторы и АСКУЭ. Остальные активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но стоимостью не более 40 000 руб. учитывать в составе материально-производственных запасов.

В соответствии учетной политикой Предприятия производит переоценку объектов основных средств.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. - по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002* г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Амортизация не начисляется по:

полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, запрашиваемой у арендодателя. Арендованные земельные участки и участки, полученные в пользование на 25 лет, отражены по кадастровой стоимости.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- незавершенные операции по осуществлению капитальных вложений в

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
1	2
Здания	7-30 и более
Сооружения	7-30 включительно
Машины и оборудование	1-15 включительно
Транспортные средства	3-5 включительно
Хозяйственный инвентарь	3-7 включительно

действующие или вновь приобретаемые объекты.

10. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты

11. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

12. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Общехозяйственные и общепроизводственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме на себестоимость услуг (работ) основного производства пропорционально сумме начисленной заработной плате.

13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

14. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам денежные документы и отражает по статье «Денежные средства» бухгалтерского баланса.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

16. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в объеме 5 % Уставного капитала.

17. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных (заемных) договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

18. Оценочные обязательства.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в Обществе и среднедневной заработной платы на конец отчетного периода.

Оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

В конце отчетного года по результатам проверки и обоснованности признания оценочных обязательств их сумма может быть:

- уменьшена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства. При этом сумма, на которую уменьшается оценочное обязательство, относится на прочие расходы;
- увеличена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства. При этом сумма, на которую увеличивается оценочное обязательство, относится аналогично начислению обязательства;
- остаться без изменения;
- списана полностью при наличии информации, позволяющей сделать вывод о прекращении выполнения условий признания оценочного обязательства. При этом вся сумма оценочного обязательства включается в прочие доходы.

19. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

20. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере начисления.

В составе прочих доходов Общества признаются, в частности:

- доходы от продажи и прочего выбытия основных средств, товарно-материальных ценностей и иных активов - по мере признания выручки;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров - в том отчетном периоде, в котором решение суда вступило в законную силу или они признаны Обществом;
- оприходование материалов от списания имущества - по мере образования.

21. Учет договоров строительного подряда

Предприятие осуществляет деятельность, где выступает в качестве подрядчика или субподрядчика в договорах строительного подряда.

22. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2019 год существенных изменений внесено не было.

23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка данных предшествующего периода в 2019 году не производилась.

24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки Предприятием не выявлены в 2019 году.

III. Раскрытие существенных показателей

25. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структуры, системы внутренней отчетности для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной - по географическим сегментам.

Первичная информация - операционные сегменты

В деятельности Общества выделены 3 основных операционных сегмента:

- Передача электроэнергии
- Прочая деятельность
- Техприсоединение

Удельный вес видов деятельности составляет:

- Передача электроэнергии – 90,2%;
- Прочая деятельность – 9,6%;
- Техприсоединение -0,2%

26. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

В отчетном году объекты учета нематериальных активов отсутствуют.

27. Поисковые активы

Затраты на освоение природных ресурсов в 2019 году в Обществе не осуществлялись.

28. Основные средства

В течение 2019 года Предприятие приобрело, построило и модернизировало основные средства на сумму 61443 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

Общество в 2019 году не передавало основные средства в аренду.

Переоценка основных средств

Была произведена переоценка основных средств. Прирост остаточной стоимости составил 23116 тыс. руб.

Основные средства с ограниченным правом собственности

Основные средства с ограниченным правом собственности в Обществе отсутствуют.

29. Незавершенные капитальные вложения

В строке 1152 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:
тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018	На 31.12.2017 г.
Незавершенное строительство	1389	0	0
Итого	1389	0	0

30. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

31. Материалы и товары для перепродажи

Учитывая, что текущая рыночная стоимость оказываемых Обществом работ (услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при выполнении работ (оказании услуг) не создавался.

Наименование статьи	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
Сырье и материалы	9509	7329	6837
Топливо	72	97	24
Товары	-	-	25
Запасные части	152	80	59
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	481	225	266
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	688	479	259
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	954	768	822
Итого	11856	8978	8293

Стоимость запасов, определяемая исходя из используемого Предприятием способа оценки запасов, показывается по строке 1210 «Запасы» составляет:

32. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

- Затраты на приобретение программного обеспечения 937 тыс.руб.

33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

Сумма налога на добавленную стоимость в Обществе по состоянию на 31.12.2019г. отсутствует.

34. Дебиторская задолженность

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные (расчеты с поставщиками и подрядчиками)» (строка 12301 бухгалтерского баланса) отражена сумма денежных средств по

предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, отраженных в строке 1231 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2019 г. 7370 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 134 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. 182 тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1232 «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса составляет:

на 31 декабря 2019 г. 15282 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 10279 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. 949414 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1233 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» бухгалтерского баланса отражены: тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1			
Расчеты по займам с работниками	385	1035	1247
Задолженность по налогам	-	984	4079
Авансы по страхованию ОСАГО	82	84	84
На торговых площадках и РТИТС	3	39	65
	470	2142	5475

35. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

36. Капитал и резервы Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2019 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2019 года величина уставного капитала не изменилась.

Резервный капитал

Резервный капитал предусмотренный Уставом Общества создан в полном объеме.

В течение 2019 года величина резервного капитала не изменилась

37. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства в Обществе отсутствуют.

38. Кредиты и займы

Имеются остатки непогашенных кредитов и займов в сумме 6861 тыс. рублей. Просроченных платежей по кредитам нет.

39. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2019 году производилось. На 31.12.2019 остатков на депозитах нет.

40. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Обеспечения в 2019 году получено не было.

41. Налогообложение

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

42. Кредиторская задолженность

В форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1521 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме: на 31 декабря 2019 г. 11 486 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г. 11025 тыс. руб. на 31 декабря 2017 г. 7219 тыс. руб.

Перечень организаций - кредиторов, перед которыми Общество имеет наибольшую задолженность:

тыс. руб.

Наименование организации-кредитора	Сальдо по состоянию на 31.12.2019	Сальдо по состоянию на 31.12.2018	Сальдо по состоянию на 31.12.2017
ООО "УРАЛТРАНССТРОЙ"	7269	1890	240
Бирское ДРСУ-филиал	1890	-	-
ООО "ЭСКБ"	-	1870	2197

По строке 1522 «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2019 г. 4971 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 870 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. 997 тыс. руб.

По строке 1523 бухгалтерского баланса отражена задолженность по налогам и сборам в сумме:

на 31 декабря 2019 г. 10335 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 6556 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. 6466 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование налога	2019 год			
	Сальдо на начало периода	Начислено	Уплачено	Сальдо на конец периода
Налог на прибыль		11332	10023	325
НДС	4227	25045	20485	8787
Налог на доходы физических лиц	1283	10130	10344	1069
Налог на имущество	1013	491	1382	122
Налог на транспорт	33	125	126	32
ИТОГО	5572	47123	42360	10335

По строке 1526 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» бухгалтерского баланса отражена прочая кредиторская задолженность:

Наименование организации-кредитора	Сальдо по состоянию на 31.12.2019	Сальдо по состоянию на 31.12.2018	Сальдо по состоянию на 31.12.2017
Расчеты с учредителями	4023	4425	-
Алименты	41	44	63
ИТОГО	4064	4469	63

43. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**АНАЛИЗ СЕБЕСТОИМОСТИ
передачи электрической энергии по сетям**

№ п/п	Наименование	Факт 2019 г	Удельный вес, %	Факт 2018 г	Удельный вес, %	Темп роста, %
1	Материалы, тыс. руб.	7 751	5,4	5 620	3,7	137,9
2	Амортизация, тыс. руб.	26 834	18,5	26 297	17,3	102,0
3	Капитальный ремонт, тыс. руб.	8 907	6,1	18 705	12,3	47,6
4	Расходы на оплату труда, тыс. руб.	53 577	37,0	51 596	34,0	103,8
5	Отчисления на социальные нужды, тыс. руб.	16 040	11,1	15 543	10,2	103,2
6	Прочие расходы, тыс. руб.	7 178	4,9	5 995	3,9	119,2
7	Потери, тыс. руб.	24 604	17,0	28 239	18,6	87,1
8	Всего расходов по полной себестоимости, тыс. руб.	144 861	100	151 995	100	95,3
9	Полезный пропуск электрической энергии, тыс.кВт.ч	85 844	х	84 691	х	101,4
10	Себестоимость 1 кВт. ч отпущенной электроэнергии, руб.	1,69	х	1,79	х	94,4
11	Расходы на содержание сетей, тыс. руб.	120 257		123 756		97,2
12	Условные единицы	3 069,76	х	4 111,51	х	74,7
13	Расходы на 1 условную единицу	39175	х	30 100	х	130,1

44. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами

Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2019 году не проводились.

45. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2019 г.	2018г.
	Доходы	Доходы
Реализация прочего имущества	1517	1373
Реализация ОС	1548	-
Бездоговорное потребление э/э	93	927
Ликвидация ОС	1910	1688
Штрафы, возмещение убытков	7	48
Возврат ОСАГО	7	-
Финобеспечение ФСС	56	50
Уценка ОС	61	4
Восстановление оценочных	-	176
Итого прочие доходы	5199	4268
	Расходы	Расходы
Налог на имущество	491	3946
Услуги банка	389	309
Ликвидация ОС	95	-
Реализация прочего имущества	1408	1280
Паспортизация	120	101
Госпошлина	69	90
Социальные нужды	1391	1457
Уценка ОС	-1920	
Итого прочие расходы	2043	7183

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2019 соответственно, представлены в отчетности Общества развернуто.

46. Государственная помощь

Государственная помощь в 2019 году не предоставлялась

47. Дочерние и зависимые общества

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые Общества.

48. Информация о связанных сторонах

Учредителем и собственником ООО «Электрические сети» является Князев Иван Николаевич.

Связанными сторонами общества являются:

№ п/п	ИНН	Организационно- правовая форма	Полное наименование	Юридический адрес
1	0257006727	Общество с ограниченной ответственностью	ООО "Речной Порт "Бирск"	452450, Республика Башкортостан, Бирский район, город Бирск, Набережная улица, 1
2	0257008315	Общество с ограниченной ответственностью	ООО "Мотор- Холдинг"	452450, Республика Башкортостан, Бирский район, город Бирск, улица Мира, 22а
3	0272903827	Общество с ограниченной ответственностью	ООО Бггмп	450095, Республика Башкортостан, город Уфа, Чебоксарская улица, дом 12 литер а, помещение 8
4	025701969839	Индивидуальный предприниматель	ИП Князев Иван Николаевич	Республика Башкортостан, город Уфа

В 2019 году взаимоотношения со связанными сторонами осуществлялись на основе договорных отношений по рыночным ценам.

Операции с прочими связанными сторонами

Факты хозяйственной деятельности с прочими связанными сторонами в 2019 году Обществом отсутствовали.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице директора, главного инженера, главного бухгалтера, начальников отделов и участков. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.
тыс. руб.

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:			
а) краткосрочные вознаграждения;	20150	20748	18797
б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-	-

49. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Признано» включают величину признанных оценочных обязательств по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам - 6949 тыс. руб.

Условные обязательства

Условные обязательства отсутствуют.

Условные активы Условные активы отсутствуют.

Судебные разбирательства отсутствуют

51. Учет договоров строительного подряда

В 2019 году Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда выполняло работы по строительству на общую сумму 2613 тыс.руб.

52. Участие в совместной деятельности

В 2019 году Общество не участвовало в простом товариществе.

53. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

54. Информация об инновациях и модернизации производства

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

55. События после отчетной даты

Объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом (по состоянию на отчетную дату по которому уже осуществлялась процедура банкротства) не осуществлялось.

Информация о существенном снижении стоимости активов и долгосрочных финансовых вложений Общества после отчетной даты отсутствует.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете или факты нарушения законодательства, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

После отчетной даты указанные ниже события не возникали:

- принятие решения о реорганизации Общества;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- прекращение существенной части основной деятельности Общества.

Директор

Главный бухгалтер

« 21 » февраля 2020г.



Князев И.Н.

Смирнова Л.Е.