

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Мордовская сетевая компания» за 2018 год

### **Общие сведения**

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Мордовская сетевая компания»

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «Мордовская сетевая компания»

Адрес юридического лица: 430031, Республика Мордовия, г.Рузаевка, Шоссе Северо-восточное, д.15

Основные виды деятельности – 35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Учредителями общества являются:

- ООО «Энергоплюс» с размером доли собственности 70 %.
- Павлова Ирина Анатольевна с размером доли собственности 10 %.
- Николенко Валерий Николаевич с размером доли собственности 10 %.
- Юсупов Радий Сяматович с размером доли собственности 10 %.

Исполнительный орган Общества: директор – Николенко Валерий Николаевич.

Главный бухгалтер Общества – Марковская Марина Викторовна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 36 чел., численность работающих на 31.12.2017 - 39 чел.

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2018год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

### **Учетная политика**

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

**Порядок признания коммерческих и управленческих расходов** в соответствии с учетной политикой: Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

## Экономические сведения

**Нематериальные активы** в Обществе на начало 2018 года и конец 2018 года, а также в течение 2018 года, отсутствовали.

**Основные средства** Общества на начало 2018 года составляли - 4656 тыс.руб., на конец 2018 года составили - 68423 тыс.руб. Движение основных средств в течение отчетного периода – 63767 тыс.руб.

Общество арендовало основные средства в течение 2018 года. Расходы по арендной плате за 2018 года составили – 5258,4 тыс.руб.

Способ начисления амортизации: линейный способ;

Сумма начисленной амортизации за отчетный год: 997 руб.

## Учет МПЗ:

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

- последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: отсутствует

- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: отсутствует

- величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей: отсутствует

**Финансовые вложения Общества:** Долгосрочные финансовые вложения Общества (статья 1170) в 2018 году составили 30600,0 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2018 года в составе краткосрочных финансовых вложений по статье 1240 учитывается дебиторская задолженность, в рамках договоров займа в сумме 303 тыс.руб.

Расшифровка финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование финансовых вложений	На 01.01.2018	На 31.12.2018
Акции АО «МЭК»	30600,0	30600,0
Предоставленные займы ИП Мордвинова Е.В.	39000,0	0,0
Предоставленные займы ООО «Регион»	8140,0	0,0
Предоставленные займы ООО «Энергоплюс»	1446,0	303,0

**Дебиторская задолженность** на начало 2018 года составляла 5768 тыс.руб., а на конец 2018 года 4993 тыс.р., т.е. уменьшилась на 86,6 %.

**Кредиторская задолженность** на начало 2018 года составляла 72169 тыс.руб., а на конец 2018 года 83150 тыс.руб., т.е. увеличилась на 115,2%.

**Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных займах и целевых поступлениях денежных средств за 2018г.**

тыс.руб

Наименование	Задолженность на 01.01.2018	Получено	Погашено	Задолженность на 01.01.2018	Срок погашения
Договор займа ООО «Энергоплюс»	15600,0	0	15000,0	600,0	15.03.21г
Кредитный договор АККСБ "КС БАНК"	0	8500,0	0	8500,0	2020г
Договор займа Подгорнов О.О.	1594,0		1594,0	0	03.2018г

За отчетный период начислено процентов по долгосрочным и краткосрочным займам в сумме 2320,0 тыс.руб. Задолженность по процентам по состоянию на 31.12.2018 составляет 2 тыс.руб.

**Информация по отчетным сегментам**

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Обществом выделяются следующие сегменты:

- услуги по передаче электроэнергии;

Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям.

Порядок признания выручка от реализации, в т.ч. по сегментам, закреплён в Учетной политике для целей бухгалтерского учета ООО «Мордовская сетевая компания» (п.23).

Показатели выручки по направлениям деятельности за 2018 год приведены в разделе «Порядок признания выручки установленный Учетной политикой Общества» Пояснительной записки к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Мордовская сетевая компания» за 2018 год (стр.5).

**Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства**

**Оценочные обязательства**

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствии с Положением по

бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора. Общество начисляло следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков работников в сумме – 1641,9 тыс.руб.
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год – 4154,8 тыс.руб.

#### **Условные обязательства и условные активы**

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются.

Судебные разбирательства:

1	Истец	Ответчик/Третье лицо	Стадия	Содержание исковых требований/ размер исковых требований/пени
	ПАО «МРСК Волги» А39-360/2018	ООО «Мордовская сетевая компания»	Взыскано по решению АС РМ от 18.04.2018 г.	Пени /37391,41 руб.
	ПАО «МРСК Волги» А39-822/2018	ООО «Мордовская сетевая компания»	Взыскано по решению АС РМ от 28.03.2018 г.	Пени/74096,48
	ПАО «МРСК Волги» А39-2313/2018	ООО «Мордовская сетевая компания»	Взыскано по решению АС РМ от 17.05.2018 г.	Пени/72981,37
	ПАО «МРСК Волги» А39-3024/2018	ООО «Мордовская сетевая компания»	Взыскано по решению АС РМ от 08.06.2018 г.	Пени/34760,12
	ПАО «МРСК Волги» А39-4802/2018	ООО «Мордовская сетевая компания»	Взыскано по решению АС РМ от 06.08.2018 г.	Задолженность за услуги по передаче электроэнергии (март 2018 г.)/328445,94
	ООО «Мордовская сетевая компания» А39-5063/2018	МАУ ДО г.о. Саранск	Взыскано по решению АС РМ от 18.09.2018 г.	Задолженность по технологическому присоединению/245274,03/ пени/186593,68

ПАО «МРСК Волги» А39- 5826/2018	ООО «Мордовская сетевая компания»	Определение м АС РМ от 25.10.2018 г. производств о прекращено	Задолженность/373095 4,89
ПАО «МРСК Волги» А39- 6791/2018	ООО «Мордовская сетевая компания»	Определение м АС РМ от 04.10.2018 г. производств о прекращено	Задолженность/ 3201402,48
ПАО «МРСК Волги» А39- 7791/2018	ООО «Мордовская сетевая компания»	Взыскано по решению АС РМ от 31.10.2018 г.	Неустойка/73160,84
ПАО «МРСК Волги» А39- 7794/2018	ООО «Мордовская сетевая компания»	Взыскано по решению АС РМ от 14.09.2018 г.	Пени/145451,35
ПАО «МРСК Волги» А39- 8726/2018	ООО «Мордовская сетевая компания»	Взыскано по решению АС РМ от 15.01.2019	Пени/141841,07

Обеспечения выданные:

Тыс.руб.

Наименование кредитной организации	Номер и дата договора	Залоговая стоимость
ПАО «Актив Банк»	Договор залога № 66-3/1- 2018 от 30.08.2018г	2528,4
ПАО «Актив Банк»	Договор залога № 78-3/1- 2018 от 23.10.2018г	4800,0

**События после отчетной даты:** В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2018г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

#### **Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы Общества**

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или

увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

**Порядок признания выручки установленный Учетной политикой Общества:**

Выручка от реализации отражается в учете ежемесячно. В составе выручки от основной деятельности учитываются:

- выручка от реализации услуг по передаче электроэнергии;
- выручка от реализации услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям;
- Прочая реализация учитывается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

**Показатель выручки** за 2018 составляет 76244 тыс.руб., в том числе показатель выручки по направлениям деятельности за 2018 год:

- 1) выручка от услуги по передаче э/э – 75384 тыс.руб.
- 2) выручка от тех.присоединения - 860 тыс.руб.

**Себестоимость продаж** за 2018 год составляет 63309 тыс.руб.

**Состав прочих доходов и расходов Общества в 2018 году:**

	2018
<b>Прочие доходы</b>	<b>34604,0</b>
В том числе:	
-Проценты к получению	3994,0
-От реализации МПЗ	0
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	182,0
-Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам	4462,0
-Прочая реализация	10272,0
-Другие доходы	15694,0
<b>Прочие расходы</b>	<b>25733,</b>
В том числе:	
-Проценты к уплате	2320,0
-От реализации МПЗ	21,0
-От реализации основных средств	0
- Списание дебиторской задолженности	49
- Начислен резерв по сомнительным долгам	12362,0
- Штрафы, пени по хоз.договорам	3970,0
-Оценочные обязательства	0
-Выполненные работы на сторону	5926,0
-Другие расходы	1085,0

**Чистые активы Общества** составляют 3198 тыс.руб.

**Нераспределенная прибыль** текущего года 482 тыс. руб.

**Уставный капитал** составляет 20 000 руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменялся.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2018 года, выступало поручителем, выдавало и получало обеспечение обязательств и платежей.

Наименование кредитной организации	Номер и дата договора	Залоговая стоимость
ПАО «Актив Банк»	Договор залога № 66-3/1-2018 от 30.08.2018г	2528,4
ПАО «Актив Банк»	Договор залога № 78-3/1-2018 от 23.10.2018г	4800,0
ПАО «Актив Банк»	Договора поручительства № 11-П-18 от 14.02.18	10000,0
ПАО «Актив Банк»	Договора поручительства № 57-П-18 от 31.07.18	6000,0
ПАО «Актив Банк»	Договора поручительства № 67-П-18 от 31.08.18	14000,0
ПАО Банк "Возрождение"	Договора поручительства № 046-005-К-2018-П-01 от 29.06.2018	33000,0
ПАО Банк "Возрождение"	Договора поручительства № 046-004-К-2018-П-01 от 29.06.2018	77500,0
ПАО «Актив Банк»	Договора поручительства № 78-П/1-18 от 23.10.18	11000,0

**Связанные стороны** - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние.

Связанными лицами являются:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операции, тыс.руб.
АО «МЭК»	Оказание услуг по передаче электроэнергии	9546,1
	Оказание услуг по обслуживанию и ремонту оборудования	581,4
	Займ полученный	200,0
	Продажа ТМЦ	1,3
Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоПлюс»	Погашение займа	15000,0
	Аренда оборудования	15,0
	Проценты к получению	1288,0
	Выдача займа	303,0

Юсупов Р.С.	Погашение займа	0
Подгорнов О.О.	Погашение займа	3074,0
	Начислены проценты по займу	308,3

**Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу**

- краткосрочные вознаграждения - 87800 руб.
- долгосрочные вознаграждения - отсутствует.
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности): отсутствует.
- иные долгосрочные вознаграждения: отсутствует

Директор ООО «Мордовская сетевая компания»



Николенко В.Н.