

Пояснительная записка
к годовому балансу
ООО «РСК»
за 2013 год.

Общие сведения об организации ООО «РСК».

ООО «РСК» зарегистрировано в 30.04.2010г. 2010 года в ЕГРЮЛ ИФНС по г. Кирову за основным государственным регистрационным номером 1104345009053. Местоположением ООО «РСК» является г. Киров, ул. Калинина, д.38 оф.107.

Уставной капитал на момент регистрации составлял 10 000 руб. (Десять тысяч рублей). Изменения величины уставного капитала до настоящего момента не происходили.

Основными видами деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами являются передача электроэнергии (код ОКВЭД 40.10.2), деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей (код ОКВЭД 40.10.5).

Вид деятельности ООО «РСК» является регулируемым, поэтому решением правления № 53.4 службы по тарифам Кировской области от 28 декабря 2012 г. ООО «РСК» установлен тариф на транспорт электрической энергии на 2013г., как источник хозяйственной деятельности по эксплуатации электрических сетей и выполнения инвестиционной программы.

В рамках задач, поставленных Энергетической стратегией России перед электроэнергетикой, ООО «РСК» видит свою миссию в обеспечении надежного и бесперебойного энергоснабжения потребителей, в получении стабильного дохода, в росте рыночной капитализации компании, в повышении ее инвестиционной привлекательности, а также в получении прибыли.

Руководит текущей деятельностью директор Стрельчук Игорь Алексеевич, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа на основании Устава.

Фактическая среднегодовая численность работников за 2013 год составляет 6 человек.

Численность работающих на конец отчетного года – 6 человек.
На 01.01.14 ООО «РСК» имеет на своем балансе собственные: трансформаторные подстанции, воздушные линии электропередач ВЛ-0,4 кВ, ВЛ-6/10 кВ, ВЛ-35 кВ, кабельные линии электропередач КЛ -0,4 кВ, КЛ-6/10.

Положение Общества в отрасли Кировской области в целом, сведения о конкурентах и партнерах.

ООО «РСК», одна из 45 территориальных организаций, осуществляющих деятельность по передаче электрической энергии на территории Кировской области в 2013 году (Таблица №1).

Перечень территориальных сетевых организаций

Таблица №1

№ п/п	Наименование территориальных сетевых организаций (ТСО)
1.	ОАО «Коммуэнерго»
2.	МУП «ГОРЭЛЕКРОСЕТЬ»
3.	Горьковская дирекция ОАО «РЖД»
4.	ООО «РСК»
5.	Филиал «Волго-Вятский» ОАО «Оборонэнерго»
6.	ООО «Энергостройгрупп»
7.	ОАО «Научно-исследовательский институт средств вычислительной техники»
8.	ООО «Северная дирекция по э/обеспечению «Трансэнерго-филиал ОАО «РЖД»
9.	ООО «Энергетическая компания НЛПК»
10.	МУП ЖКХ «Сети»
11.	ОАО «ЛЕПСЕ»
12.	ООО «Вебер», г.Кирово-Чепецк
13.	ООО «Востокэнерго»
14.	ОАО «Завод Сельмаш»
15.	ОАО «ВМП Авитек»

16.	ООО «Управление энергомеханизации - Кирово-Чепецкое управление строительства»
17.	ОАО «Вятскополянский машиностроительный завод «Молот»
18.	ЗАО «Промуправление»
19.	ИП Миклин И.А.
20.	ОАО «Ново-Вятка»
21.	ООО «ЭнергоТранс-С»
22.	МУП ЖКХ «Коммунальник»
23.	ООО «Энергоинвест», г. Киров
24.	ООО «ремонтно-эксплуатационный центр Цепели»
25.	ООО «Транзит» г. Киров
26.	ООО «Октябрьский»
27.	ООО «Транснефть ЭлектросетьСервис»
28.	МУП «Куменский коммунсервис»
29.	ООО «»ЖКХ», г. Малмыж
30.	ОАО «Аэропорт Победилово»
31.	ООО «Радужнинский завод ЖБИ»
32.	ОАО «Кировский завод по обработке цветных металлов»
33.	ООО «ГалоПолимер, Кирово-Чепецк»
34.	ООО «Вяткоэнергосервис»
35.	ОАО «Кировский завод «Маяк»
36.	Открытое акционерное общество «Завод минеральных удобрений Кирово-Чепецкого химического комбината» (ОАО «ЗМУ КЧЧК»)
37.	ЗАО «Вятка-Торф»
38.	ОАО «Вяткатехавторемонт»
39.	ОАО Слободская «Агропромтехника»
40.	ОАО «Нововятский лыжный комбинат»
41.	ФГУП «Российская телевизионная и радиовещательная сеть»
42.	ОАО «Кирово-Чепецкое управление строительства»
43.	ООО «Региональная сеть»
44.	ООО «сетевая Компания «ИнТехСервис»
45.	ООО «ТеплоЭнергоСервис»

Основные положения учетной политики.

Принимаемая Обществом учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана с целью формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной финансовой и управленческой информации с учетом организационных и отраслевых особенностей Общества.

Основные средства оцениваются в отчетности по сумме фактических затрат, связанных с их приобретением и доведением до состояния, пригодного к эксплуатации. Амортизация основных средств начисляется линейным методом. Основные средства, стоимость которых не превышает 40 тыс. руб. (кроме линий электропередач), списываются на расходы в бухгалтерском учете одновременно после ввода их в эксплуатацию.

Общество пользуется применяет пониженную ставку 0,4 % для расчета налога на имущество по объектам электротехнического комплекса.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется с применением правил отражения в отчетности отложенных налоговых обязательств и активов (согласно ПБУ 18/2002).

Сведения о связанных сторонах.

С момента создания и по настоящее время учредителями ООО «РСК» является общество с ограниченной ответственностью «КОДРУ», общество с ограниченной

ответственностью «Жемчужина», физическое лицо Осташов О.Л. . Сделок и операций с учредителями общества в 2013 году не производилось.

Сведения о хозяйственной деятельности общества.

Бухгалтерская отчетность общества за 2013 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Пояснения по разделу «Внеоборотные активы» общества.

На своем балансе в составе основных средств по состоянию на 01.01.14 ООО «РСК» имеет собственные сети (движимое и недвижимое имущество) стоимостью 35603 тыс. руб., земельный участок площадью 759+-19 кв.м стоимостью 35000 руб. Приобретены ОС стоимостью 1015 тыс. руб.

Увеличение основных средств в 2013 году связано с покупкой электроустановок и модернизацией ОС.

Пояснения по разделу «Дебиторская задолженность» общества.

Дебиторская задолженность общества на 01.01.14 составила 9126 тыс. руб., в т.ч. задолженность покупателей и заказчиков. Основными дебиторами являются: Филиал «Кировэнерго» ОАО «МРСК Центра и Приволжья»- 7503 тыс. руб., - за услуги по передаче электроэнергии. Сумма задолженности по объему переданной э/энергии состоит из текущей задолженности и несогласованных объемов э/энергии, приобретаемой в целях компенсации технологического расхода (потерь), возникших в результате разногласий с ОАО «Кировэнергообит» при определении полезного отпуска э/энергии.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на 01.01.14, составляют 1237 тыс. руб. Создан резерв по сомнительным долгам в сумме 2094 тыс. руб.

Пояснения по разделу «Капиталы и резервы».

Уставной капитал на момент регистрации составлял 10 000 руб. (Десять тысяч рублей). Изменения величины уставного капитала до настоящего момента не происходило.

Чистая прибыль по итогам 2012 года составила 9242 тыс. руб.

По решению Учредителей общества за счет прибыли 2012 года был погашен убыток 2011 года.

Чистая прибыль по итогам 2013 года составила 6776 тыс. руб.

Всего с начала деятельности 16018 тыс. руб.

Пояснения по разделу «Долгосрочные обязательства».

В течение 2013 года ООО «РСК» были привлечены заемные средства ООО «Энерготрейд» по договору займа №251/11/-2 сумма договора 39000 тыс. руб., под 4% годовых.

Погашение займа осуществляется по графику. Оплата процентов производится ежемесячно. Остаток задолженности по займу на 01.01.14 составил 9700 тыс. руб. Полностью погашен 10.02.2014года.

Пояснения по разделу «Краткосрочные обязательства».

На 01.01.14 на балансе общества числится кредиторская задолженность на сумму 19892 тыс. руб., что составило 60 % от кредиторской задолженности прошлого года. В т. ч. задолженность перед поставщиками и подрядчиками – на сумму 15254 тыс. руб.. Наибольшая задолженность предприятию «Энергосервис Коми» за модернизацию основных средств, и обслуживание э/сетей 11878 тыс. руб.. ОАО «Кировэнергообит» - 3308 тыс. руб., из них 1302 тыс.руб. на разногласиях. Задолженность по страховым взносам 33 тыс. руб., заработной плате

составила 25 тыс. руб., Налог на прибыль по итогам работы за 2013 год - 2 714 тыс. руб., НДС 1747 тыс. руб., прочие кредиторы – 116 тыс. руб.

Пояснения по разделу «Забалансовые счета».

На забалансовом учете общества числятся арендованные основные средства по договорам аренды в сумме 3677 тыс. руб., а именно:

- офисные помещения;
- автотранспорт,
- узлы учета.

Основные производственные показатели.

По итогам работы за 2013 год выручка от реализации продукции составила 81522 тыс. руб. без НДС.

Основной производственной деятельностью в 2013 году являлось:

- оказание услуг по передаче электроэнергии на территории Кировской области. 32136 тыс. руб., что составляет 39 % от общего объема выручки. В том числе технологическое присоединение 17 тыс. руб., бездоговорное присоединение 257 тыс. руб.
- продажа э/оборудования (ТП) 49386 тыс. руб., что составляет 61 % от общего объема выручки.

Оказание услуг по передаче электроэнергии на территории Кировской области регулируемый вид деятельности, поэтому решением правления приказом № 53/4 службы по тарифам Кировской области от 28.12.2012г. ООО «РСК» установлен тариф на транспорт электрической энергии на 2013г., как источник хозяйственной деятельности по эксплуатации электрических сетей. Тариф (одноставочный) на транспорт э/энергии менялся в течение года и составил в 1 полугодии 965,07 руб. МВт*час с 01.07.2013г 1364,08 руб. МВт*час с 01.09.2013 2419,66 руб. МВт*час с 01.10.13 2602,64 руб. МВт*час по 31.12.2013 года. На предприятии действует одноставочный тариф. Тариф на оплату технологического расхода потерь составляет аналогично 330.88 руб.МВт*ч. 363.42 руб.МВт*ч. 396.13 руб.МВт*ч. Изменения тарифов были опубликованы в следующих решениях № 2/1 от 25.01.2013 г., №17/3 от 17.05.2013г., №37/53 от 18.10.2013г.и №49/11 от 20.12.2013г.

Валовая выручка ООО«РСК» в 2013 году поступала по договорам, заключенным с сетевой компанией: Филиал Кировэнерго ОАО « МРСК Центра и Поволжья», продажа э/оборудования осуществлялась ООО «Электросетьстрой Мехколонна 101».

Прирост выручки за 2013 год за оказание услуг по передаче электроэнергии на территории Кировской области составил 58 % по сравнению с прошлым годом. По продаже оборудования уменьшилась по сравнению с выручкой за 2012 год на 33644 тыс. руб. (на 30%). Уменьшение произошло в связи с изменением рынка и потребностью покупателей.

Для осуществления текущей деятельности требуется поддержания сетей в состоянии, пригодном для эксплуатации. Поэтому для обслуживания и устранения аварий были заключены договора на эксплуатационное обслуживание электрических сетей № 38/12-5 от 25.12.2012 года, договор на осуществление технологических присоединений №21/12-5/ТП от 30.12.2011 года с ООО «Энергосервис Коми».

На основании договора реконструкции сетей в рамках инвестиционной программы б/н от 29.05.2012 года с ООО «Энергосервис Коми» проведена модернизация основных средств на сумму 5190 тыс. руб. в 2013 году.

Себестоимость услуг.

Затраты на *основное производство* составили 25875 тыс. руб:

Амортизация

7 910 тыс. руб.

Расходы на технологическое присоединение
Расходы на покрытие потерь э/энергии

66 тыс. руб.

Ремонт основных средств

8 832 тыс. руб.

Техобслуживание

983 тыс. руб.

Установка узлов учета

7 883 тыс. руб.

201 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 6020 тыс. руб., в том числе

- заработная плата налоги и сборы, страховые взносы 22 тыс. руб.
- амортизация ОС - 137 тыс.руб..
- материальные расходы 627 тыс.руб..
- расходы по аренде недвиж. имущества 203 тыс.руб..
- общехозяйственные расходы 164 тыс.руб.
- связь и программное обеспечение 36 тыс. руб.
- услуги охраны
- информационные услуги (энерго и бух. аудит, экспертизы к суду, аутсорсинг) 340 т.р.
- прочие расходы (в т. числе аренда ТС, транспортные, страхование ТС) 735 тыс. руб.

3756 тыс. руб.

Другие расходы:

Расходы по процентам за пользование займом 417 тыс. руб.

Обслуживание расчетного счета 36 тыс. руб.

Списана сумма НДС по решению суда 2435 тыс. рублей.

Себестоимость за 2013 год обусловлена следующими обстоятельствами:

1. Высокие потери электрической энергии при ее передаче по э/сетям обусловлены:
 - техническим состоянием э/сетей;
 - бездоговорным и безучетным использованием э/энергией;
 - организационной составляющей потерь.
2. Расходами на техобслуживание сетей, за счет ввода в эксплуатацию приобретенных и модернизации старых ВЛ, ТП, монтажа узлов учета.
3. Уменьшением объема передаваемой э/энергии.

Условные факты и обязательства.

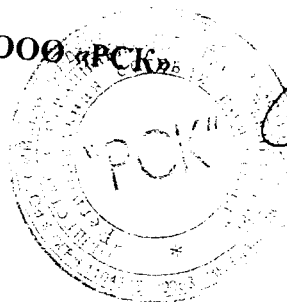
На конец отчетного периода остаются несогласованными с ОАО «Кировэнергобытом» следующие объемы потерь э/энергии, и объемы переданной э/энергии с ОАО «МРСК Центра и Приволжья», которые образовались из-за разногласий по введению в эксплуатацию общедомовых приборов учета, а так же из-за несвоевременного заключения договоров электроснабжения, при смене собственников и при смене организаций, эксплуатирующих социально-значимые объекты и при осуществлении новых технологических присоединений в следующие периоды:

Месяц .год	ОАО Кировэнергобыт		ОАО МРСК Центра и Приволжья	
	Несогласованный Объем кВт ч	Сумма разногласий НДС в руб.	Несогласованный Объем	Сумма разногласий НДС в руб
Январь 2013	137554	240906,02	-233,957	-266426,16
Февраль 2013	67917	130990,58	-112,435	-128043,58
Март 2013	108766	213502,61	-158,390	-180371,78

Апрель 2013	78712	146403.33	-110,748	-126117.89
Май 2013			-21.815	-24842.54
Июнь 2013	1031	2031.83	-1,031	-1174.09
Октябрь 2013	178655	388709.48	-178,55	-510095.54
Ноябрь 2013	10899	22774,07	-342,138	-1050745.21
Декабрь 2013	73719	156637.44	+388,477	-966658.08
Итого 2013	657253	1301955,36 в т.ч. НДС 198603,36		по справке

Нераспределенная бухгалтерская прибыль за 2012 год составила 9242 тыс. руб., за 2013 год 6776 тыс. руб. Итого на 01.01.2014г. 16018 тыс. руб. Имеются различия между расходами принимаемыми и не принимаемыми для налогообложения, которые корректируют бухгалтерскую прибыль. В результате различия по начислению амортизации в реконструированных объектах между бухгалтерским и налоговым учетом начислены отложенные налоговые обязательства. Не смотря на то, что общий объем выручки стал меньше на 30%, процент чистой прибыли составил 8,3% по итогам 2013года. За предыдущий 2012 год процент чистой прибыли составил 8,0%.

Директор ООО «РСК»



Стрельчук И.А.

23.03.2014 года