

ООО «ДСК-Энерго»
г. Тюмень

Пояснительная записка
к финансовой отчетности
за 2014 год

Раздел 1

1.1 Общие сведения на отчетную дату.

Табл. 1.1

| | |
|---|---|
| Наименование организации полное (сокращенное) | Общество с ограниченной ответственностью «ДСК-Энерго» (ООО «ДСК-Энерго») |
| Юридический адрес | 625014 г. Тюмень, ул. Республики, 253 |
| Местонахождение | 625014 г. Тюмень, ул. Республики, 253 |
| Е-mail Контактный телефон | dsk-energo@mail.ru тел. 37-91-50 |
| Государственная регистрация | Серия 72 № 001297891 от 17 февраля 2004г. |
| Государственный регистрационный номер | 1047200559405 |
| Дата создания организации | 17 февраля 2004г. |
| Дата начала деятельности | 01 декабря 2004г. |
| Расчетный счет в банке | 407 028 103 229 900 010 39 |
| ИНН / КПП | 7203144385 / 720301001 |
| Статистические коды | ОКОГУ- 49014 ОКАТО - 71401368000 ОКФС - 16 ОКОПФ - 65 |
| Коды: ОКПО/ОКВЭД | 72309631/ 40.30.14; 40.10.2; 45.31; 28.30.9; 40.30.4; 40.30.3; 40.30.5; 63.12.2; 31.20.1; 28.11; 31.20.9; 31.30; 40.30.2; 41.00.2; 45.21.4; 70.11.1; 70.11.2 |
| Форма собственности | Частная |
| Учредитель | ОАО «ТДСК» |
| Уставный капитал | 10000 рублей |
| Уставная деятельность | -электромонтажные работы; -санитарно-технические работы; -пусконаладочные работы; -прием, передача, распределение электроэнергии; -техническое обслуживание, ремонт и наладка электрических сетей; -производство, передача, распределение тепловой энергии; -техническое обслуживание тепловых сетей, котельной; -эксплуатация электрических, тепловых, газовых сетей, взрывоопасных производственных объектов (котельной); -управление эксплуатацией жилого, нежилого фонда. - Свидетельство № ТО-А-000029 от 29.07.2009г. «О допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства». Свидетельство выдано без ограничения срока действия. С 15 декабря 2010г. перерегистрация свидетельство № 0029.01-2009-7203144385-С-015 от 15.12.2010г. - Свидетельство о регистрации электролаборатории № 57ЭТЛ025 от 23 июня 2008г. Срок действия до 23.06.2011г. № 57ЭТЛ030 от 15.06.2011г. Срок действия до 15 июня 2014г. - Свидетельство о регистрации электролаборатории № 57ЭТЛ018 от 20 мая 2014г. Срок действия до 20 мая 2017г. -Лицензия № ВП-57-001683(КС) от 23.09.2011г. на осуществление деятельности «Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов» сроком до 23.09.2016г. |
| Численность работающих | 141 человек |
| Руководитель предприятия | Чудиновских Алексей Кириллович |
| Главный бухгалтер | Мануйлова Ирина Михайловна |
| ИФНС | Общество состоит на учете по месту своего нахождения в ИФНС РФ № 3 по г. Тюмени. |

Срок деятельности организации не ограничен. Организация создана и действует в целях извлечения прибыли посредством осуществления предпринимательской деятельности и руководствуется в своей деятельности действующим законодательством РФ и Уставом.

1.2 Основы представления отчетности.

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34 н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность» и иных Положениях по бухгалтерскому учету, применяемых коммерческими организациями, являющимися юридическими лицами по законодательству РФ, других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета.

В случае наличия противоречий в нормативных актах по бухгалтерскому учету, касающихся правил оценки или признания активов или обязательств, подлежат применению правила, установленные конкретизированными (специальными) стандартами. В случае, когда конкретный стандарт не содержит четких или достаточных инструкций, следует руководствоваться фундаментальными принципами, заложенными в Положении по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ.

Если по конкретному вопросу в нормативных документах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, применяется разработанный Обществом и утвержденный приказом об учетной политике способ, не противоречащий действующим положениям по бухгалтерскому учету.

1.3 Отдельные пункты учетной политики.

ООО «ДСК-Энерго» применяет в налоговом учете общую систему налогообложения – ОСНО.

Порядок признания доходов.

Доходы подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности (связанные с осуществлением уставной деятельности, то есть расходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг));
- прочие доходы.

В соответствии с Рабочим планом счетов доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения.»

Выручка в налоговом и бухгалтерском учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги) или имущественные права, выраженные в денежной и (или) натуральной формах. Датой получения дохода признается день отгрузки (реализации) имущества. Полученные авансы не признаются доходом.

По условиям заключенных договоров подряда, оказания услуг выручка для целей бухгалтерского учета и налогообложения учитывается ежемесячно на дату их передачи заказчику (дату акта приемки выполненных работ, оказанных услуг, для договоров подряда на дату акта приемки выполненных работ по форме № КС-2). Долгосрочных договоров подряда с условием сдачи объектов по мере готовности не заключалось.

Согласно учетной политике организации для бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и срока его полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии его к учету исходя из:

- по имуществу, включенному в какую-либо из групп амортизируемого имущества, указанных в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ №1 от 1 января 2002 года (далее Классификатор) ,

срок службы которого можно однозначно установить исходя из технических условий или рекомендаций изготовителей - срок службы устанавливается исходя из таких технических условий (рекомендаций изготовителей), если этот срок службы соответствует номеру группы, к которой относится это имущество.

- если срок службы приобретенного имущества не соответствует указанному выше порядку его эксплуатации на предприятии (например, при его более или менее интенсивном использовании по сравнению с тем, из чего исходил изготовитель при установлении срока полезного использования), то срок полезного использования такого имущества устанавливается комиссией:

Главный инженер, председатель комиссии;

Зам. директора по строительству, член комиссии;

Зам. главного бухгалтера, член комиссии.

Комиссия при установлении сроков полезного использования имущества исходит из предполагаемого срока полезного использования этого имущества (с учетом, в частности, сменности и условий эксплуатации).

Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт (за исключением расходов на неотделимые улучшения) отражаются в бухгалтерском учете в расходах того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Арендованные основные средства учитываются на счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договоре на аренду.

Переоценка основных средств производится на основании приказа руководителя предприятия в соответствии с п. 15 ПБУ «Учет основных средств». Переоценка основных средств на отчетную дату не проводилась.

Инвентаризация основных средств проводится перед составлением финансовой отчетности не реже одного раза в три года.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к учету по фактической стоимости. Фактической стоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением сумм налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В фактическую стоимость материалов, приобретенных за плату, включаются и транспортно-заготовительные расходы.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней взвешенной стоимости.

Инвентаризация МПЗ проводится ежегодно перед составлением финансовой отчетности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается, т.к. 97 % из них хранится не более одного производственного цикла. Кроме того, при выполнении подрядных работ стоимость МПЗ, списанных на эти работы, приводится к уровню текущих цен (с помощью индексов удорожания, рассчитанных индивидуально для каждого договора подряда).

Порядок признания расходов

Расходы предприятия подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

Не признаются расходами случаи выбытия активов:

- в связи с приобретением (созданием) внеоборотных активов (основных средств, незавершенного строительства, нематериальных активов и т.п.);

- в порядке предварительной оплаты МПЗ и иных ценностей, работ, услуг;

- в виде авансов, задатка в счет оплаты МПЗ и иных ценностей, работ, услуг;

- в погашение кредита, займа, полученных организацией.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется на счете 20 «Основное производство» (по основной деятельности).

Прочие расходы учитываются по дебету счета 91.02 «Прочие расходы».

Управленческие расходы распределяются на себестоимость выполненных работ, оказанных услуг пропорционально оплате труда производственного персонала, начисленной по видам деятельности предприятия (отчетным сегментам).

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим и документально подтвержденным затратам.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей, подтвержденных первичными документами (договорами, актами выполненных работ, накладными и т.п.).

Сверка расчетов с дебиторами и кредиторами производится в следующем порядке:

- с физическими лицами – ежеквартально независимо от суммы задолженности;
- с юридическими лицами - ежеквартально независимо от суммы задолженности.

Дебиторская, кредиторская и депонентская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя предприятия.

Срок исковой давности в соответствии со ст.196 Гражданского кодекса РФ установлен 3 года. Списание задолженности относится на финансовые результаты предприятия.

В обязательном порядке на дату составления финансовой отчетности проводится согласование по расчетам с банками и бюджетом и подтверждается тождественность проводимых расчетов.

1.4 Изменения в учетной политике.

Существенных изменений в учетные политики для целей бухгалтерского и налогового учетов в 2014 году не было. Были внесены ряд дополнений и незначительных изменений в связи с действующим законодательством.

1.5 Сведения об отдельных активах и обязательствах.

Наибольший удельный вес (62 %) на конец отчетного 2014 года в активах предприятия имеют внеоборотные активы по статье «Основные средства» (с. 1150 Бухгалтерского баланса, далее Ф 1): 44 679 тыс. руб. В балансовой стоимости основных средств на конец отчетного года наибольший удельный вес имеют сооружения, такие как, трансформаторные и распределительные подстанции (ТП и РП) - 80%.(см. раздел 2 Пояснений «Основные средства»). ТП и РП получены предприятием в качестве инвестиционного вклада в имущество от учредителя ОАО «ТДСК».

Второй по удельному весу показатель (29%) – «Дебиторская задолженность»: 20730 тыс. руб. , в т.ч. задолженность покупателей и заказчиков: 18 057 тыс. руб. (см. раздел 5.1 Пояснений «Наличии и движении дебиторской задолженности»).

Отложенные налоговые активы (с. 1180 Ф 1) составили 510 тыс. руб.:

- оценочные обязательства и резервы (ОНА, образовавшийся в части начисленного по результатам инвентаризации на 2014 г. резерва отпусков) – 488 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов (ОНА по продаже ОС с убытком, признаваемым в следующих отчетных периодах) – 22 тыс. руб.

Материально-производственные запасы (с. 1210 Ф 1) составляют 4 763 тыс. руб. (см. раздел 4 Пояснений «Запасы»)

Денежные средства и эквиваленты (с. 1250 Ф 1) составили 1 166 тыс. руб.(см.Отчет о движении денежных средств» за отчетный год)

Материально-производственные запасы по сравнению с предыдущим отчетным периодом, где в конце года были приобретены ТМЦ на выполнение работ в 1 квартале 2014 г. уменьшились на 2 476 тыс. руб., и увеличились по сравнению с 2012 г. на 1 139 тыс. руб.

Это связано с падением объемов работ в 4 квартале 2014 г. и, как правило, небольшими объемами работ в 1 квартале следующего года.

Уменьшилась и дебиторская задолженность на 11 361 тыс. руб.

50 % в пассиве баланса составляет добавочный капитал (с. 1350 Ф 1): 36 127 тыс. руб. – это стоимость ТП и РП, полученных от учредителей.

Долгосрочные обязательства у предприятия минимальны - 79 тыс. руб. (спецодежда со сроком полезного использования более 1 года и амортизационная премия а части ОС 7 группы), а краткосрочная кредиторская задолженность составила 84% или 12 838 тыс. руб. (с. 1520 Ф 1) в общем объеме обязательств. (см. раздел 5.3 Пояснений «Наличие и движение кредиторской задолженности»).

Резервы на предстоящую оплату отпусков «Оценочные обязательства» (с 1540 Ф 1) постоянно сокращаются и составили в 2014 г. 2 438 тыс. руб., а в 2013 г. – 3 479 тыс. руб., в 2012 г. - 4 480 тыс. руб. (см. Раздел 7 Пояснений «Оценочные обязательства»). Это положительная динамика и говорит о том, что на предприятии соблюдается и «выполняется» график отпусков.

По результатам отчетного года общая сумма имущества организации увеличилась на 24 415 тыс. руб. (с 47 458 тыс. руб. до 71 873 тыс. руб.).

Чистые активы на конец отчетного периода – 56 520 тыс. руб. (с. 1300 Ф 1), увеличение данного показателя произошло за счет статьи «Добавочный капитал» (с. 1350 Ф 1). Чистый убыток составил 5 164 тыс. руб. (см. «Отчет об изменениях капитала» за отчетный год).

1.6 Информация по отчетным сегментам.

Основным отчетным сегментом в 2014 г. являются: строительно-монтажные, пусконаладочные, сантехнические работы и услуги по обслуживанию объектов строительства и промышленной зоны ОАО «ТДСК». Из регулируемых остался 1 отчетный сегмент:

- передача электроэнергии,

который попадает под государственное регулирование тарифов и контролируется РЭК по Тюменской области.

Финансовый результат и балансовая величина активов и обязательств организации формируется отдельно по каждому сегменту.

Табл. 1.2
(тыс. руб.)

| Показатели | Эксплуатация электрических подстанций и сетей, передача электроэнергии | Реализация СМР, пусконаладочных работ и прочая реализация | Итого |
|---|--|---|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Себестоимость выполненных работ, услуг | 66 468 | 101 719 | 168 187 |
| Выручка, без НДС, в т.ч. | 51 823 | 117 840 | 169 663 |
| - передача электрической энергии | 50 313 | | |
| Финансовый результат, в т.ч. | -14 645 | 16 121 | 1 467 |
| - передача электрической энергии | | | |
| Балансовая величина активов | 53 811 | 24 422 | 78 233 |
| Балансовая величина обязательств | 48 104 | 30 119 | 78 233 |
| Капитальные вложения в ОС, в т.ч. | 42 506 | 353 | 46 082 |
| - вклад учредителя в электросетевое имущество | 36 127 | | |
| Амортизация ОС | 4 552 | 5275 | 9 827 |

Расшифровка капитальных вложений в ОС см. в табл. 1.5 «Основные средства», где курсивом выделены ОС, приобретенные и полученные от учредителя для осуществления деятельности по передаче электрической энергии и эксплуатации подстанций и сетей.

Балансовая величина активов:

Табл. 1.3
(тыс. руб.)

| Показатели | Эксплуатация электрических подстанций и сетей, передача электроэнергии | Реализация СМР, пусконаладочных работ и прочая реализация | Итого |
|--|--|---|---------------|
| 1 | 2 | 4 | 5 |
| Основные средства | 41 377 | 3 302 | 44 679 |
| Отложенные налоговые активы: | 48 | 462 | 510 |
| - резерв на оплату предстоящих отпусков | 26 | 462 | 488 |
| - расходы будущих периодов | 22 | | 22 |
| Итого раздел I баланса: | 41 425 | 3 764 | 45 189 |
| Запасы | 529 | 4 207 | 4 736 |
| Дебиторская задолженность: | 5 489 | 15 241 | 20 730 |
| - покупателей и заказчиков | 5 489 | 12 568 | 18 057 |
| - поставщиков и подрядчиков по авансам выданным | - | 461 | 461 |
| - прочие дебиторы | 8 | 2 204 | 2 212 |
| Денежные ср-ва и эквиваленты, прочие оборотные активы | - | 1 218 | 1 218 |
| Итого активов: | 47 451 | 24 422 | 71 873 |

Балансовая величина обязательств:

Табл.1.4
(тыс. руб.)

| Показатели | Эксплуатация электрических подстанций и сетей, передача электроэнергии | Реализация СМР, пусконаладочных работ и прочая реализация | Итого |
|---|--|---|---------------|
| 1 | 2 | 4 | 5 |
| Капитал и резервы, в т.ч. | 36 127 | 20 393* | 56 520 |
| - добавочный капитал | 36 127 | | 36 127 |
| Отложенные налог. обязательства | 48 | 31 | 79 |
| - спецодежда | 10 | 31 | 41 |
| - амортизационная премия | 38 | | 38 |
| Итого раздел III и IV баланса: | 36 175 | 20 424 | 56 599 |
| Кредиторская задолженность: | 5 485 | 7 351 | 12 836 |
| - поставщикам и подрядчикам | 4 670 | 60 | 4 730 |
| - перед персоналом по оплате труда | 550 | 2 349 | 2 899 |
| - по налогам и сборам, взносам | 265 | 4 827 | 5 094 |
| - прочим кредиторам | | 115 | 115 |
| Оценочные обязательства (резерв на предстоящую оплату отпусков) | 130 | 2 308 | 2 438 |
| Итого по разделу V баланса: | 5 615 | 9 659 | 15 274 |
| Итого обязательств: | 41 790 | 30 083 | 71 873 |

* по передаче электрической энергии периоды до 2012 г. и после были убыточными

**Основные средства
2014 год**

Табл.1.5

| Группа основных средств | Стоимость без НДС (тыс. руб.) |
|--|-------------------------------|
| 1 | 2 |
| Машины и оборудование: | |
| - Комплект РТ-2048-12 | 92 |
| - Испытательное устройство «Нептун-3» | 138 |
| - Пункт коммерческого учета | 173 |
| Транспортные средства: | |
| - БКМ (Чайка-Сервис 27847Е) | 2 839 |
| Сооружения*: | |
| - Трансформаторная подстанция РП-84 , 2БКТП-1000 кВа | 13 066 |
| - Трансформаторная подстанция РП-63 , 2БКТП-1000 кВа | 14 399 |
| - Трансформаторная подстанция ТП-1210 , 2БКТП-1000 кВа | 3 945 |
| - Трансформаторная подстанция ТП-1211 , 2БКТП-1000 кВа | 3 927 |
| Офисное оборудование: | |
| - Компьютер СРУ 2 шт. | 91 |
| Другие виды основных средств | |
| - Вагон-бытовка 2 шт | 261 |
| <i>Земельный участок* 441 кв. м.</i> | 789 |
| Итого: | 39 721 |

*Получено от учредителя в качестве вклада в имущество

Раздел 2

2.1 Основные технико-экономические показатели деятельности

ООО ДСК-ЭНЕРГО является дочерней организацией ОАО ТДСК, обладает правами юридического лица, осуществляет свою деятельность на основании Устава.

Деятельность ООО ДСК-Энерго в отчетном 2014 г. проводилась по направлениям:

- техническое обслуживание и эксплуатация объектов промзоны ОАО ТДСК,
- обеспечение объектов строительства ОАО ТДСК,
- пусконаладочные работы,
- электромонтажные работы,
- сантехнические работы,
- передача электрической энергии, эксплуатация электрических сетей.

Табл.2.1

| Показатели | Ед.изм. | План на 2014г. | Факт 2014г. | Факт 2013г. | 2014г. в % к плану | 2014г. в % к 2013г. |
|--|----------|------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1.Выручка (без НДС), всего | тыс.руб. | 243 910 | 169 663 | 220 887 | 69,6 | 76,8 |
| в том числе: | | | | | | |
| Обслуживание промзоны | тыс.руб. | 53 736 | 43 650 | 47 099 | 81,2 | 92,7 |
| Обслуживание котельной | тыс.руб. | 2 765 | 799 | 733 | 28,9 | 109,0 |
| Обеспечение строительства | тыс.руб. | 37 736 | 34 432 | 32 436 | 91,2 | 106,2 |
| Электроснабжение передвижной дизельной электростанцией | тыс.руб. | | 390 | 1 046 | | 37,3 |
| Производство и передача тепловой энергии в паре | тыс.руб. | | | 5 461 | | |
| СМР | тыс.руб. | 40 712 | 38 653 | 31 976 | 94,9 | 120,9 |
| Передача электроэнергии по сетям | тыс.руб. | 108 961 | 50 312 | 101 989 | 46,1 | 49,3 |
| Бездоговорное потребление электроэнергии (населением) | тыс.руб. | | 1 347 | | | |
| Прочие услуги | тыс.руб. | | 80 | 147 | | 54,4 |
| 2.Затраты, всего | тыс.руб. | 241 324 | 168 187 | 219 805 | 69,7 | 76,5 |
| 3.Финансовый результат (валовая прибыль) | тыс.руб. | 2 586 | 1 476 | 1 082 | 57,1 | 136,4 |
| 4.Рентабельность | % | 1,07 | 0,9 | 0,5 | 84 | 180 |
| 5.Среднесписочная численность за год | чел. | 143 | 136 | 146 | 95,1 | 93,2 |
| в том числе: | | | | | | |
| Рабочие | чел. | 110 | 105 | 114 | 95,5 | 92,1 |
| руководители и специалисты | чел. | 33 | 31 | 32 | 93,9 | 96,9 |
| 6.Среднемесячная зарплата 1 работающего | руб. | 41 488 | 36 458 | 37 348 | 87,9 | 97,6 |
| в том числе: | | | | | | |
| Рабочие | руб. | 35 267 | 31 601 | 31 774 | 89,6 | 99,5 |
| руководители и специалисты | руб. | 53 654 | 52 910 | 57 205 | 98,6 | 92,5 |
| 7.Выработка на 1 работающего за год | руб. | 1 705 664 | 1 247 522 | 1 512 925 | 73,1 | 82,5 |

**Объемы выполненных и реализованных товаров, работ, услуг
за 2012 - 2014гг. (стоимость без НДС)**

Табл.2.2

| Наименование показателя | 2012г. | 2013г. | Уд. вес % | 2014г. | Уд. вес % |
|--|----------------|----------------|------------|----------------|------------|
| 1 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1.Выручка от реализации работ, услуг (тыс.руб.) | 216 554 | 220 887 | 100 | 169 663 | 100 |
| <i>в том числе:</i> | | | | | |
| <i>Обслуживание промзоны</i> | 39 830 | 47 099 | 21,3 | 43 650 | 25,7 |
| <i>Обслуживание газопровода</i> | 614 | | | | |
| <i>Обслуживание котельной</i> | | 733 | 0,3 | 799 | 0,5 |
| <i>Обеспечение строительства</i> | 27 903 | 32 436 | 14,7 | 34 432 | 20,3 |
| <i>Электроснабжение дизельн.электростанцией</i> | 242 | 1 046 | 0,5 | 390 | 0,2 |
| <i>СМР в ценах 2001 года</i> | 4 959 | 6 488 | | 7 331 | |
| <i>СМР в текущих ценах</i> | 29 149 | 31 976 | 14,5 | 38 653 | 22,8 |
| <i>в том числе:</i> | | | | | |
| <i>-сантехнические работы</i> | 5 954 | 7 018 | 3,2 | 5 611 | 3,3 |
| <i>-пусконаладочные работы</i> | 4 300 | 2 586 | 1,2 | 2 215 | 1,3 |
| <i>-электромонтажные работы</i> | 18 895 | 22 372 | 10,1 | 30 827 | 18,2 |
| <i>Передача электрической энергии</i> | 80 545 | 101 989 | 46,2 | 50 312 | 29,7 |
| <i>Бездоговорное потребление электроэнергии (населением)</i> | | | | 1 347 | 0,8 |
| <i>Пр-во и передача тепловой энергии</i> | 38 212 | 5 461 | 2,5 | | |
| <i>Прочие услуги</i> | 59 | 147 | 0,1 | 80 | 0,0 |
| <i>В том числе из п.1 работы и услуги сторонним организациям</i> | 83 425 | 103 645 | 46,9 | 51 949 | 30,6 |
| 3.Итого выручка от реализации товаров, работ, услуг, тыс.руб. | 216 554 | 220 887 | | 169 663 | |

В 2014 году было выполнено работ и оказано услуг на общую сумму 169 663 тыс. руб. что на 23,2% или на 51 224 тыс. руб. меньше чем в 2013 г. и на 30,4% меньше чем по плану.

Из общего объема выручки в 2013 году 31% получено от оказания услуг на сторону, из них 30% получено за услуги по передаче электрической энергии, 69 % - работы и услуги для ОАО «ТДСК». С ОАО «ТДСК» были заключены и продлены следующие виды договоров, формирующих выручку предприятия:

- 01/14 от 01.01.14 г. на выполнение субподрядных работ (СМР и пусконаладочные работы);

- 02/14 от 01.01.14 г. на выполнение работ (ЭМР, сантехнические работы) по обслуживанию объектов промышленной зоны и обеспечение объектов строительства ОАО «ТДСК»;

- услуги по предоставлению дизельной электростанции 10/12 от 01.06.2012 г.(по сути – обеспечение объектов строительства ТДСК временным электроснабжением).

В отчетном году не было деятельности по производству и передаче тепловой энергии в паре.

Выручка по договору на техническое обслуживание объектов промзоны и обеспечения строительства ОАО «ТДСК» в отчетном году составила 79 271 тыс.руб., отклонение от плана составило 14 966 тыс.руб.

Так как в 4 квартале 2014 г. по соглашению сторон уменьшили стоимость договора 02/14 в части обслуживания объектов промышленной зоны. В мае 2014 г. прекратилось обслуживание объекта промышленной зоны - котельной на Чекистов 29 .

В отчетном году меньше расходовалось материалов на обслуживание объектов по договору 02/14 (фактически израсходованные материалы увеличивают стоимость договора), т.к. покупалось только самое необходимое из-за отсутствия свободных денежных средств у предприятия. Отклонение от факта 2013 года составило – 2 043 тыс. руб.

В целом снижение стоимости договора 02/14 в части обслуживания объектов промышленной зоны составило 3 383 тыс. руб. (с 47 832 до 44 449 тыс.руб.).

В части работ и услуг по обеспечению объектов строительства стоимость договора 02/14 по сравнению с договором 02/13 выросла на 1996 тыс. руб. В стоимости договора 02/14 было учтено увеличение оплаты труда с отчислениями за счет дежурств и работ в выходные и праздничные дни, рост затрат на спецодежду и инструмент и прочих затрат.

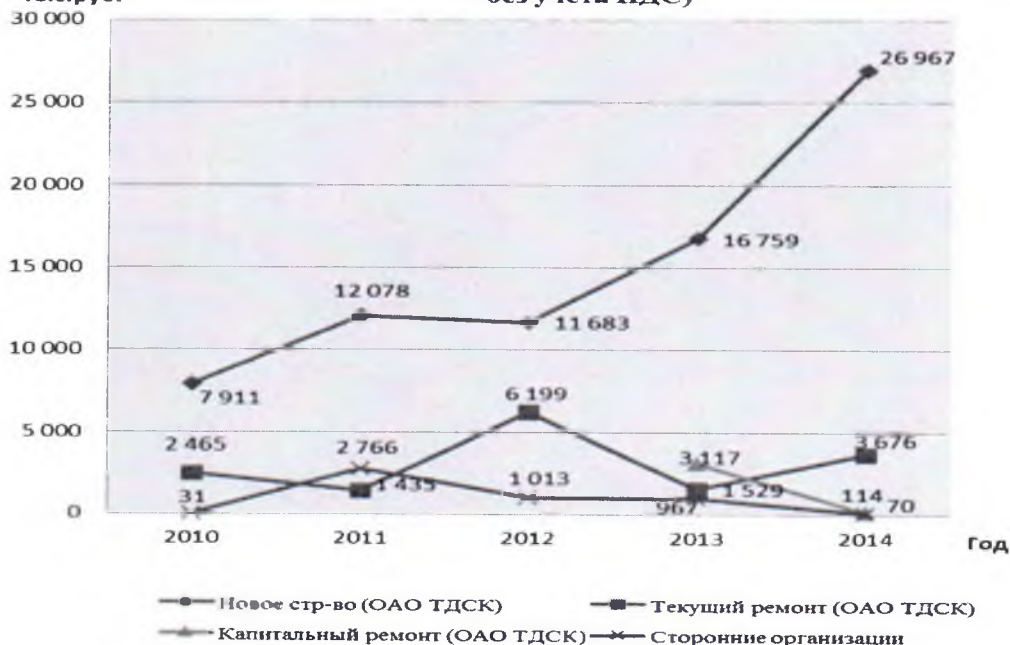
Выручка по выполненным электромонтажным работам или договору 01/14 за 2014 год составили 30 827 тыс. руб. Невыполнение плана по договору субподряда 01/14 составило – 2 059 тыс. руб. В то же время рост выручки по договору субподряда 01/14 по сравнению с 2013 годом составил 6 779 тыс. руб. в том числе:

- по электромонтажным работам рост выручки составил 8 457 тыс. руб.,
- по сантехническим работам выручка уменьшилась на 1407 тыс. руб.,
- по пусконаладочным работам выручка уменьшилась на 271 тыс. руб.

На рост выручки в совокупности повлияли (см. графики 2.1 и 2.2):

- рост объемов работ на новостройках ОАО «ТДСК» на 10 208 тыс. руб. (с 16 759 до 26 967 тыс. руб.) и по текущему ремонту на 2 147 тыс. руб. (с 1 529 до 3 676 тыс. руб.);
- снижение объемов по капитальному ремонту объектов промышленной зоны на 3 003 тыс. руб. (с 3 117 до 114 тыс. руб.) и на 895 тыс. руб. сторонним организациям (с 967 до 72 тыс. руб.).

Объемы выполненных электромонтажных работ за 2010 -2014гг. (стоимость тыс.руб. без учета НДС)



Объемы выполненных пусконаладочных работ за 2010 - 2014гг. (стоимость без учета НДС)

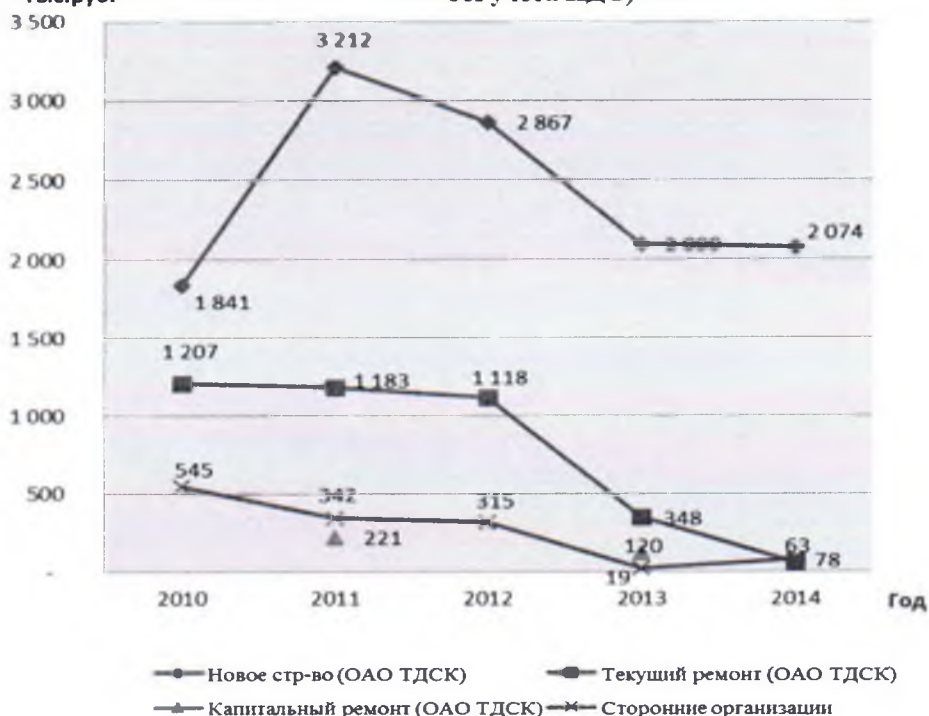


График 2.2

По результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия в части оказания услуг по передаче электрической энергии до потребителей, выручка предприятия составила 50 312 тыс.руб.

Снижение выручки по передаче электроэнергии составило 51 677 тыс. руб. (101 989 – 50 312), что связано с изменением основ ценообразования в электроэнергетике. В то же время количество переданной электрической энергии по сетям ООО «ДСК-Энерго» в 2014г. выросло на 5,3% или на 3 393 МВтч. (с 63 715 до 67 108 МВтч.) (см. табл.2.5).

ООО «ДСК-Энерго» является государственно-регулируемой организацией в сфере оказания услуг по передаче электрической энергии.

На 2014 г. были установлены и введены в действие единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии РЭК на территории Тюменской области, ХМАО-Югры и ЯНАО. Принцип действия которых состоит в том, что при получении выручки от передачи электрической энергии, мы оплачиваем в ОАО «Тюменьэнерго» стоимость транспортировки электрической энергии из их сетей в сети ООО «ДСК-Энерго» по индивидуальному тарифу утвержденному РЭК Тюменской области.(см. табл. 2.6)

По сравнению с планом, утвержденным РЭК ТО снижение выручки произошло на 1 676 тыс.руб. Причиной отклонения факта от плана является снижение объемов передачи электроэнергии по уровню напряжения СН 2.(см. табл. 2.3 и табл. 2.4)

Количество переданной электрической энергии потребителям за 2014 год (МВтч.)

Табл.2.3

| Уровень напряжения | план | Факт | Отклонение |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|
| прочие СН2 | 20 682 | 18 458 | -2 224 |
| прочие НН | 4 865 | 5 741 | 876 |
| Население | 38 692 | 42 909 | 4 217 |
| ИТОГО за год | 64 239 | 67 108 | 2 869 |

Передача электрической энергии за 2014 год

Табл.2.4

| Показатели | Ед. изм. | План РЭК | Факт 2014г. | Отклонение |
|---|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1.Общая мощность | МВт | 13,35 | 12,89 | -0,46 |
| <i>в том числе:</i> | | | | |
| <i>ОАО "Тюменьэнерго"</i> | МВт | 6,82 | 7,42 | 0,6 |
| 2.Полезный отпуск | млн. кВтч | 64,239 | 67,108 | 2,869 |
| <i>в том числе:</i> | | | | |
| <i>ОАО "Тюменьэнерго"</i> | млн. кВтч | 41,241 | 45,854 | 4,613 |
| 3.Бездоговорное потребление электроэнергии населением | млн. кВтч | | 1,163 | 1,163 |
| 4.Выручка | тыс. руб. | 51 988 | 50 312 | -1 676 |
| <i>в том числе:</i> | | | | |
| <i>оплата ОАО "Тюменьэнерго"</i> | тыс. руб. | 33 473 | 37 217 | 3 744 |
| <i>оплата за потери в ОАО «ТЭК»</i> | тыс. руб. | 3 598 | 4 318 | 720 |
| <i>НВВ ООО "ДСК-Энерго"</i> | тыс. руб. | 14 917 | 8 777 | -6 140 |
| 5.Выручка от передачи электроэнергии по бездоговорному потреблению | тыс. руб. | | 1 347 | 1 347 |
| 6.Выручка от СМР и прочих услуг | тыс. руб. | | 164 | 164 |
| 7.Выручка всего (за минусом затрат по ОАО «Тюменьэнерго» и покупке потерь у ОАО «ТЭК») | тыс. руб. | 14 917 | 10 288 | -4 629 |

Снижение выручки по сравнению с 2013 г. произошло за счет изменения действующего законодательства в РФ. С целью снижения платы за электроэнергию для населения и снижения объемов перекрёстного субсидирования между категориями потребителей с 01.01.2014 года при установлении единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии были выделены тарифные группы потребителей – «население». Тариф для населения на 2014 год был установлен в размере 161,32 руб./МВтч.(см. табл. 2.6)

Для сравнения если пересчитать переданное количество МВтч. переданной электроэнергии за 2014г. по тарифам действующим тарифам для прочих потребителей (без населения), то выручка составила бы 121 979 тыс. руб., что на 19 990 (121 979 – 101 989) тыс. руб. больше, чем в 2013 г.

Мы неоднократно оповещали РЭК о сложившейся ситуации. В письмах убедительно просили рассмотреть возможность пересмотра индивидуального тарифа на передачу электрической энергии с ОАО «Тюменьэнерго» в сторону снижения.

На что, получали ответы о том, что в соответствии с п.62 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 29.12.2011 №1178, срок действия утвержденных цен (тарифов) не может составлять менее 12 месяцев (финансовый год).

Эксплуатационные затраты ООО «ДСК-Энерго» по данному виду деятельности за 2014г. по сравнению остались на уровне предыдущих отчетных периодов (прибыльного 2012 г. и убыточного 2013 г.)

**Объемы выполненных услуг по передаче электрической энергии
за 2012 - 2014гг.**

Табл.2.5

| Наименование показателя | 2012г. | 2013г. | 2014г. | Откл. от 2013 г |
|---|---------------|----------------|---------------|-----------------|
| 1 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1.Кол-во, МВтч | 56 242 | 63 715 | 67 108 | 3 593 |
| в том числе: | | | | |
| СН2 | 18 874 | 20 417 | 18 772 | -1 645 |
| <i>в том числе население</i> | | | 313 | 313 |
| НН | 37 368 | 43 298 | 48 336 | 5 038 |
| <i>в том числе население</i> | | | 42 596 | 42 596 |
| 2.Бездоговорное потребление электроэнергии населением по НН,МВтч | | | 1 163 | 1 163 |
| 3.Итого кол-во переданной электроэнергии с учетом бездоговорного потребления, МВтч | 56 242 | 63 715 | 68 271 | 5 006 |
| 4.Выручка, тыс. руб. | 80 545 | 101 989 | 50 312 | -51 677 |
| в том числе: | | | | |
| <i>оплата ОАО "Тюменьэнерго"</i> | 49 339 | 86 791 | 37 217 | -49 571 |
| <i>оплата за потери в ОАО ТЭК</i> | 4 100 | 5 184 | 4 318 | 866 |
| <i>НВВ ООО "ДСК-Энерго"</i> | 27 106 | 10 014 | 8 777 | -1 237 |
| <i>в том числе: НВВ утвержденное РЭК</i> | 10 321 | 10 839 | 14 917 | 4 078 |
| <i>и в НВВ план по вал. Прибыли</i> | 369 | 423 | 402 | -21 |
| 5.Выручка от передачи электроэнергии по бездоговорному потреблению населением, тыс.руб. | | | 1 347 | 1 347 |
| 6.Выручка от прочих услуг, тыс. руб. | 55 | 119 | 164 | 45 |
| 7.Выручка всего за минусом оплат ОАО «Тюменьэнерго» и ОАО «ТЭК», тыс. руб. | 27 161 | 10 133 | 10 288 | 156 |
| 8.Эксплуатационные затраты, тыс. руб. | 22 416 | 22 448 | 24 933 | 2 485 |
| 9. Валовая прибыль\убыток, тыс. руб.(п.7-п.8) | 4 745 | -12 292 | -14 645 | -2 354 |
| 10. Чистая прибыль\убыток, тыс. руб. | 3 587 | -12 533 | -15 370 | -2 837 |

Табл.2.6

| Котловые тарифы, руб./МВтч | 2012 г. | 2013 г. | 2014 г. |
|------------------------------------|----------|----------|----------|
| СН2 1 полугодие | 1 329,38 | 1 475,61 | 1 781 |
| СН2 2 полугодие | 1 475,61 | 1 664,49 | 1 781 |
| НН 1 полугодие | 1 367,36 | 1 517,77 | 1 831,88 |
| НН 2 полугодие | 1 517,77 | 1 712,04 | 1 831,88 |
| СН2 и НН 1 полугодие для населения | | | 161,32 |
| СН2 и НН 2 полугодие для населения | | | 161,32 |

Разница между объемом поступления в сеть ООО «ДСК-Энерго» и отпуском из сети до потребителей, является перетоком (транзитом) электрической энергии.

Данный объем перетока поступает из сети ООО «ДСК-Энерго» в сеть смежной организации ОАО «СУЭНКО» в объеме 1 744 МВт.ч. (4 613-2 869).

**Прибыли и убытки
2014 год**

Табл.2.7
(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Отчетный период 2014 г. | 2013 г. | Отчетный период 2012г. | Отклонение от 2013г. гр.2-гр.3 | Отклонение от 2012г. гр.2-гр.4 |
|---|-------------------------|---------------|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| Выручка от продажи работ, услуг, товаров | 169 663 | 220 887 | 216 554 | -51 224 | -46 891 |
| Себестоимость проданных работ, услуг | 168 187 | 219 805 | 200 178 | -51 618 | -31 991 |
| Валовая прибыль | 1 476 | 1 082 | 16 376 | 394 | -14 900 |
| Проценты к получению | 110 | 485 | 315 | -375 | -205 |
| Проценты к уплате | - | - | - | - | - |
| Прочие доходы | 61 | 7 | 74 | 54 | -13 |
| Прочие расходы | 6 571 | 6 610 | 3400 | -39 | 3171 |
| Прибыль/убыток до налогообложения | -4 924 | -5 036 | 13 365 | 113 | -18 289 |
| Текущий налог на прибыль | -22 | -64 | 3520 | 42 | -3 542 |
| в т.ч. постоянные налоговые обязательства(активы) | -1 210 | -1 284 | -573 | 74 | -637 |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | 10 | -7 | -55 | 17 | 65 |
| Изменение отложенных налоговых активов | -214 | -205 | 328 | -9 | -542 |
| Прочее | -14 | -7 | -18 | -6 | 6 |
| Чистая прибыль | -5 164 | -5 319 | 10 100 | 155 | -15 264 |

**РАСШИФРОВКА
прочих расходов 2014 год.**

Табл.2.8
(тыс.руб.)

| № п/п | Наименование затрат | Сумма |
|-------|---|--------------|
| 1 | 2 | 3 |
| | <i>Принято в составе внереализационных расходов: 11</i> | |
| 1 | Услуги банка | 209 |
| 2 | Налог на имущество | 79 |
| 3 | Госпошлины | 79 |
| 4 | Штрафы, пени за нарушение условий договоров (за несвоевременную оплату) | 85 |
| 5 | Прочие внереализационные расходы | 6 |
| | <i>Расходы за счет прибыли прошлых лет:</i> | |
| 6 | Материальная помощь и подарки, согласно положению | 536 |
| 7 | Премии к проф. праздникам, 23 фев., 8 марта и пр. согласно положению о социальных выплатах и поощрениях | 4 316 |
| 8 | Расходы по проведению Дня образования общества | 113 |
| 9 | Материальные расходы (на проведение проф. праздников и пр.) | 138 |
| 10 | Услуги агенств недвижимости | 748 |
| 11 | Прочие затраты, не принимаемые для целей налогообложения | 262 |
| | Итого | 6 571 |

Причиной возникновения перетока электрической энергии по сетям ООО «ДСК-Энерго» является заключение договора аренды линии электропередач ЛЭП-10 кВ «Бурдун» с 18.11.2013 года. В период с декабря 2013 по июнь 2014 увеличился объем перетока (транзит) электрической энергии из сети ООО «ДСК-Энерго» в сеть смежной организации ОАО «СУЭНКО» по ВЛ-10 кВ. от ПС 110/10кВ ПС «Бурдун» до РП-40. С 01 июня 2014 года договор аренды был расторгнут.

За 2014г. ООО «ДСК-Энерго» недополучило НВВ на сумму 6 140 тыс. руб. (14 917-8 777). Причины не дополученной НВВ следующие:

- *увеличение оплаты за передачу эл/энергии из сетей ОАО «Тюменьэнерго» на 3 744 тыс.руб. (37 217-33 473) или на 11,2 %;*
- *увеличение оплаты за потери эл/энергии в ОАО «ТЭК» на 720 тыс.руб (4 318 – 3 598) или на 20%;*
- *снижение выручки за оказание услуг по передаче эл/энергии потребителям на 1 676 тыс.руб. (51 988-50 312) или на 3,2%.*

Валовая прибыль\убыток от передачи электрической энергии за 2014 г. снова отрицательный и составил **минус 14 645 тыс. руб.**

Чистый убыток поданному виду деятельности (за вычетом прочих расходов: налога на имущество, РКО в банке зарплатных счетов персонала, относящегося к данному виду деятельности, выплат социального характера этому же персоналу (матпомощи, премии к праздникам) и пр.) составил **15 370 тыс. руб., в т.ч. чистый убыток по передаче электроэнергии(без бездоговорного потребления, прочей эксплуатационной деятельности) составил 16 830 тыс. руб.**

При установлении индивидуального тарифа на передачу электрической энергии на 2015 год РЭК Тюменской области, исходя из всех представленных нами расчетов по недополученному НВВ за 2014 год приняли и утвердили НВВ на 2015 год с учетом «выпадающих расходов за 2014» («недополученных» ООО «ДСК-Энерго» доходов) в сумме 3 512 тыс. руб.

Среднесписочная численность уменьшилась на 6,8% к 2013г, что связано с прекращением деятельности по обслуживанию котельной на Чекистов 29 и текучестью кадров.

Среднемесячная зарплата работающего за 2014 г. снизилась до 36 458 руб., что меньше на 890 руб. или на 2,4% по сравнению с предыдущим годом и на 12,1% меньше чем по плану.

Выручка от продажи работ, услуг, товаров за 2014 г. по сравнению с 2013 г. снизилась на 51 224 тыс. руб. или 23,2 %.(см. табл.2.7)

Себестоимость реализованной продукции общества за 2014 год снизилась в сравнении с 2013 г. на 51 618 тыс. руб. или 23,5 % .(см. Раздел 6 Пояснений «Затраты на производство»)

Валовая прибыль общества за 2014 г. составила 1 476 тыс. руб. в сравнении с 2013 г. больше на 394 тыс. руб. (с 1 082 до 1 476 тыс. руб.).

В структуре совокупных доходов ООО «ДСК-Энерго» наибольший удельный вес приходится на доходы от основной деятельности 99,9% (169 633 от 169 834 тыс.руб.).

Убыток до налогообложения от всех видов деятельности за 2014 г. составил – 4 924 тыс. руб. снижение к 2013г. на 112 тыс. руб.

По прочим доходам (внеоперационным) в 2014 г. произошло увеличение по сравнению с 2013 г. на 54 тыс. руб.

По прочим расходам (внеоперационным) в 2014 г. снижение составило к 2013 г. на 39 тыс. руб.(см. табл. 2.8)

Чистый убыток за 2014 г. составил 5 164 тыс. руб. в сравнении с 2013 г. сумма убытка уменьшилась на 155 тыс. руб.

Налоги, исчисленные в 2014 году

Табл.2.9
(тыс. руб.)

| № п/п | НАЛОГИ | 2014 год | В том числе по кварталам | | | |
|----------|--|---------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | 1 кв. | 2 кв. | 3 кв. | 4 кв. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Страховые взносы | 18 812 | 4 991 | 4 623 | 4 932 | 4 266 |
| | <i>в том числе:</i> | | | | | |
| | Социальное страхование (ФСС) | 1 725 | 472 | 431 | 452 | 370 |
| | Пенсионное обеспечение (ПФР) | 13 771 | 3 624 | 3 370 | 3 614 | 3 163 |
| | Обязательное медицинское | 3 063 | 830 | 761 | 799 | 673 |
| | Страхование от НС и ПЗ | 253 | 65 | 61 | 67 | 60 |
| 2 | Налог с владельцев транспортных средств | 57 | 14 | 14 | 14 | 15 |
| 3 | Налог на имущество | 79 | 16 | 16 | 15 | 32 |
| 4 | Налог на добавленную стоимость | 30 540 | 7 801 | 7 766 | 7 384 | 7 589 |
| 5 | Налог на прибыль | 22 | | | | 22 |
| | Итого налогов | 49 510 | 12 822 | 12 419 | 12 345 | 11 924 |

В 2014 году начисление налогов и взносов уменьшилось на 10 124 тыс. руб.(см. табл.2.9).. Существенное снижение начисленных налогов произошло по налогу на добавленную стоимость и составило 9 280 тыс. руб. из-за снижения выручки в отчетном году. Так же уменьшились и страховые взносы по причине экономии затрат на оплату труда (среднемесячная зарплата на предприятии стала меньше на 2,4% по сравнению с предыдущим годом и на 12,1% меньше чем по плану.) (см. табл.2.1)

Экономические показатели

Табл.2.10

| Наименование статей | 2014 г. | 2013 г. | Разница гр.2-гр.3 |
|--|---------|---------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Рентабельность деятельности | | | |
| Рентабельность реализованной продукции (работ, услуг) от всех видов деятельности по валовой прибыли, % | 0,9 | 0,5 | 0,4 |
| Рентабельность продаж (основной деятельности) по валовой прибыли, % | 0,9 | 0,5 | 0,4 |
| Оборачиваемость активов | | | |
| Оборачиваемость активов, оборотов в год | 2,7 | 4,2 | -1,5 |
| Оборачиваемость запасов и прочих оборотных активов, оборотов в год | 28,08 | 47,4 | -19,32 |
| Длительность оборота запасов и прочих оборотных активов, дни | 13 | 7,7 | 5,3 |
| Уровень собственного капитала | 0,79 | 0,54 | 0,25 |
| Платежеспособность | | | |
| Абсолютная ликвидность | 0,08 | 0,04 | 0,04 |
| Текущая ликвидность | 1,75 | 1,84 | -0,09 |

Рентабельность реализованной продукции отражает валовую прибыль на 1 рубль себестоимости реализованной продукции:

- за 2014 г. составила 0,9% (1 476 : 168 187) x 100%,
- за 2013 г. составила 0,5% (1 082 : 219 805) x 100%.

Рентабельность продаж – показывает сколько прибыли приносит 1 рубль продаж:

- по валовой прибыли за 2014 г. составила 0,9% ($1\,476 : 169\,663$) x 100%,
- за 2013 г. составила 0,5 % ($1\,082 : 220\,887$) x 100%.

Уровень собственного капитала (отношение собственного капитала к величине всего имущества) – данный коэффициент характеризует степень независимости от заёмных источников финансирования и отражает долю собственного капитала в общем объеме пассивов. Нормативное значение составляет не менее 0,6. Коэффициент за 2014 г. составил 0,79 при увеличении на 0,25 к 2013 г.

Коэффициент абсолютной (мгновенной) ликвидности отражает способность предприятия выполнять краткосрочные обязательства за счет свободных денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, быстро реализуемых в случае надобности.

К абс.ликв. 2014 г.= $1\,166 : 15\,274 = 0,08$

К абс.ликв. 2013 г.= $871 : 21\,811 = 0,04$

Коэффициент текущей ликвидности показывает платежные возможности организации при условии погашения краткосрочной дебиторской задолженности и реализации имеющихся запасов.

К тек.ликв. 2014 г.= $26\,684 : 15\,274 = 1,75$

К тек.ликв. 2013 г.= $40\,160 : 21\,881 = 1,84$

Раздел 3.

3.1 Информация об аффилированных лицах.

Список аффилированных лиц, имеющих отношение к предпринимательской деятельности ООО «ДСК-Энерго» в 2014 г.:

- ОАО «ТДСК»;
- ООО «ДСК-Сервис»;
- ЗАО «ДСК-Сантехмонтаж»;
- директор ООО «ДСК-Энерго» Чудиновских А.К.

ОАО «Тюменская домостроительная компания» (ОАО «ТДСК») является единственным учредителем ООО «ДСК-Энерго». В отчетном году ОАО «ТДСК» являлось основным заказчиком (69%) и потребителем работ и услуг предприятия:

В отчетном 2014 году были заключены следующие договора:

- договор подряда на выполнение СМР (общестроительных, сантехнических, электромонтажных работ) и пусконаладочных работ на строительных объектах заказчика;
- договоры на сервисное и гарантийное обслуживание объектов заказчика;

В свою очередь ООО «ДСК-Энерго» арендует у ОАО «ТДСК» офисное здание, электрические подстанции и сети и прочее оборудование для обеспечения производственного процесса, покупает материалы и прочие услуги.

Расчеты по указанным договорам производились денежными средствами и взаимозачетами. Перечисленные виды договорных обязательств сохранены на следующий 2015 год.

В отчетном году ООО «ДСК-Энерго» получило от единственного учредителя вклад в имущество общества на основании Устава и решения участника общества от 16.12.2014 г. Были получены РП и ТП, один земельный участок на сумму 39 721 тус.руб.(см.табл.1.5) Решение учредителя носит инвестиционный характер в убыточный ранее (кроме 2012 г.), а особенно в последние 2 года вид деятельности, т.к. целью вклада является извлечение (увеличение) прибыли (рост тарифа по передаче электроэнергии за счет инвестиционной составляющей - капитальный ремонт полученных объектов), закрепление статуса дочерней организации на рынке электросетевых компаний.

ООО «ДСК-Сервис» в 2014 г. являлось заказчиком работ по обеспечению электроэнергией их объектов строительства, электромонтажных и пусконаладочных работ на общую сумму 482 тыс. руб.. В конце 2013 года заключен договор на техобслуживание энергетического оборудования досугового центра. Договор пролонгирован, но работы в отчетном году еще не проводились.

С ЗАО «ДСК-Сантехмонтаж» в 2014 г. был заключен разовый договор на предоставление дизельной электростанции на сумму менее 100 тыс. руб. В 2014 г. заключение договоров не планируется.

3.2 Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Для транспортных средств предприятия и прочие производственные нужды приобретено 16 тонн бензина и 8 тонн дизельного топлива на общую сумму 783,5 тыс. руб.

Почти в 2 раза сократился расход по дизельному топливу. Экономия в денежном измерении составила 374 тыс. руб.

В 2010 г. ООО «ДСК-Энерго» разработал на 2011-2015 гг и предоставил в Департамент тарифной и ценовой политики Тюменской области Программы энергосбережения и повышения эффективности по оказанию услуг по передаче электрической энергии и теплоснабжения соответственно. Основными источниками финансирования мероприятий в рамках данных Программ:

- инвестиции ООО «ДСК-Энерго»,
- собственные средства потребителей.

3.3 Факторы риска.

Внешняя среда. На ООО «ДСК-Энерго» в свое время (2008 г., 2009 г.) значительно повлиял общий спад и депрессия в экономике РФ, организация потеряла практически всех, кроме ОАО «ТДСК» заказчиков на СМР. Ситуация стабилизировалась, но основным заказчиком после кризиса является ОАО «ТДСК». В конце 2014 года международная ситуация, ослабление рубля по отношению к доллару и евро, и как следствие, обвал ипотечного рынка создали предпосылки для нового кризиса в строительной отрасли.

Государственное регулирование. Организация осуществляет ряд лет виды деятельности, подпадающие под государственное регулирование тарифов на услуги. В отчетном году остался один регулируемый вид деятельности «передача электрической энергии». Снижение выручки по сравнению с 2013 г. произошло за счет изменения действующего законодательства в РФ. С целью снижения платы за электроэнергию для населения и снижения объемов перекрёстного субсидирования между категориями потребителей с 01.01.2014 года при установлении единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии были выделены тарифные группы потребителей – «население». В общем объеме переданной по сетям ООО «ДСК-Энерго» в этом году электроэнергии потребляется населением 64 %, что в суммовом выражении составляет 14 % от общей выручки по передаче электроэнергии. «Выпадающие из тарифа расходы», например, рост арендной платы за счет роста числа объектов электросетевого имущества, «незапланированные перетоки», будут учтены РЭК в нашем индивидуальном с ОАО «Тюменьэнерго» тарифе, только в следующем году. (на основании Постановления Правительства РФ от 29.12.2011 № 1178, срок действия утвержденных цен (тарифов) не может составлять менее 12 месяцев).

Повышение квалификации персонала. ООО «ДСК-Энерго» осуществляет деятельность и обслуживает объекты (тепловые пункты, насосные станции, газопроводы, ТП, РП и т.п.), требующие постоянного повышения квалификации обслуживающего персонала, получение всевозможных допусков и разрешений. Обслуживание всевозможных энергоустановок требует и постоянного контроля за соблюдением техники безопасности.


Постоянного повышения квалификации руководящего персонала, специалистов юридического и экономического отделов требует регулируемый вид деятельности «Передача электрической энергии». Для принятия оперативных управленческих решений необходимо своевременное ознакомление и анализ изменений в законодательстве в части государственного регулирования тарифов на услуги по передаче электрической энергии.

Характер деятельности. По СМР выручка тесно связана с погодными условиями, которые влияют на объемы работ на строительных площадках. Объемы работ в зимние месяцы самые низкие.

Директор ООО «ДСК-Энерго»



Главный бухгалтер


А.К.Чудиновских


И.М.Мануйлова

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|------------|----------------|---------------------|---------|--|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве осн средств или увел. стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. | 5240 | за 2014 г. | - | 39 721 | - | (39 721) | - |
| | 5250 | за 2013 г. | - | 4 064 | - | (4 064) | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| земельный участок 441 кв. м | 5241 | за 2014 г. | - | 789 | - | 789 | - |
| | 5251 | за 2013 г. | - | - | - | - | - |
| Автомобиль Чайка-Сервис 27847Е | 5242 | за 2014 г. | - | 2 839 | - | 2 839 | - |
| | 5252 | за 2013 г. | - | - | - | - | - |
| Блок-бокс "Бытовка" | 5243 | за 2014 г. | - | 160 | - | 160 | - |
| | 5253 | за 2013 г. | - | - | - | - | - |
| НЕПТУН-3 испытательное устр-во | 5244 | за 2014 г. | - | 138 | - | 138 | - |
| | 5254 | за 2013 г. | - | - | - | - | - |
| Комплект РТ-2048-12 | 5245 | за 2014 г. | - | 92 | - | 92 | - |
| | 5255 | за 2013 г. | - | - | - | - | - |
| Компьютер CPU Intel Core i5 4570 | 5246 | за 2014 г. | - | 45 | - | 45 | - |
| | 5256 | за 2013 г. | - | - | - | - | - |
| Компьютер CPU Intel Core i5 4570 | 5247 | за 2014 г. | - | 45 | - | 45 | - |
| | 5257 | за 2013 г. | - | - | - | - | - |
| Пункт коммерческого учета/шт | 5248 | за 2014 г. | - | 173 | - | 173 | - |
| | 5258 | за 2013 г. | - | - | - | - | - |
| Здание мобильное, вагон-бытовка | 5249 | за 2014 г. | - | 101 | - | 101 | - |
| | 5259 | за 2013 г. | - | - | - | - | - |
| Трансформаторная подстанция РП-84, 2БКТП-1000 кВА, 64,8 кв. литер А строение 1 | | за 2014 г. | - | 13 066 | - | 15 418 | - |
| | | за 2013 г. | - | - | - | - | - |
| Трансформаторная подстанция ТП-1211(ГП-2Г), 2БКТП-1000 кВА, 20,8 кв. м., литер А1 строение 1 | | за 2014 г. | - | 3 927 | - | 4 634 | - |
| | | за 2013 г. | - | - | - | - | - |
| Трансформаторная подстанция ТП-1210(ГП-1Г), 2БКТП-1000 кВА, 20,8 кв. м., литер А1 строение 2 | | за 2014 г. | - | 3 945 | - | 4 655 | - |
| | | за 2013 г. | - | - | - | - | - |
| Трансформаторная подстанция РП-63, 2БКТП-1000 кВА, 63 кв. литер А | | за 2014 г. | - | 14 399 | - | 16 990 | - |
| | | за 2013 г. | - | - | - | - | - |
| Система видеонаблюдения | | за 2014 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2013 г. | - | 392 | - | 392 | - |
| Кабельная ЛЭП высокого напряжения | | за 2014 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2013 г. | - | 217 | - | 217 | - |
| Автомобиль УАЗ--23632-243 ш. 558978 дв. 3021810 | | за 2014 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2013 г. | - | 521 | - | 521 | - |
| Измеритель "Козфициент" | | за 2014 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2013 г. | - | 79 | - | 79 | - |
| Подстанция КТП-ПК-630/10/0,4 | | за 2014 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2013 г. | - | 498 | - | 498 | - |
| Автомобиль LEXUS RX 350 | | за 2014 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2013 г. | - | 2 357 | - | 2 357 | - |

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | за 2014 г. | за 2013 г. |
|--|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. | На 31 декабря 2012 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | 2 | 128 | 1 655 |
| в том числе: | | | | |
| сырье и материалы | 5441 | 2 | 128 | 1 655 |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5446 | - | - | - |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало | | изменения за пери | | | | | | На конец | |
|---|------|------------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2013 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2013 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2013 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2013 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2013 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2014 г. | 31 991 | (61) | 14 664 | - | (25 925) | - | (61) | - | 20 730 | (54) |
| | 5530 | за 2013 г. | 38 741 | - | 375 744 | - | (382 438) | (56) | - | - | 31 991 | (61) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2014 г. | 29 418 | (61) | 12 569 | - | (23 930) | - | (61) | - | 18 057 | - |
| | 5531 | за 2013 г. | 37 659 | - | 260 658 | - | (268 899) | - | - | - | 29 418 | (61) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2014 г. | 341 | - | 451 | - | (331) | - | - | - | 461 | (54) |
| | 5532 | за 2013 г. | 326 | - | 41 080 | - | (41 009) | (56) | - | - | 341 | - |
| Прочая | 5513 | за 2014 г. | 2 232 | - | 1 644 | - | (1 664) | - | - | - | 2 212 | - |
| | 5533 | за 2013 г. | 756 | - | 74 006 | - | (72 530) | - | - | - | 2 232 | - |
| | 5514 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5534 | за 2013 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2014 г. | 31 991 | (61) | 14 664 | - | (25 925) | - | (61) | X | 20 730 | (54) |
| | 5520 | за 2013 г. | 38 741 | - | 375 744 | - | (382 438) | (56) | - | X | 31 991 | (61) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | 31 декабря 2014: | | 31 декабря 2013: | | 31 декабря 2012: | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 54 | - | 61 | - | 117 | 117 |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | 61 | - | 61 | 61 |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 54 | - | - | - | 56 | 56 |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|--|------|------------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2013 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2013 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2013 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2013 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2014 г. | 18 332 | 1 528 | 14 | (7 038) | - | - | 12 836 |
| | 5580 | за 2013 г. | 23 339 | 254 276 | 7 | (258 288) | (2) | - | 18 332 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2014 г. | 9 186 | 42 | - | (4 498) | - | - | 4 730 |
| | 5581 | за 2013 г. | 7 497 | 118 295 | - | (116 608) | - | - | 9 186 |
| по оплате труда | 5562 | за 2014 г. | 3 845 | - | - | (946) | - | - | 2 899 |
| | 5582 | за 2013 г. | 5 589 | 68 648 | - | (70 932) | - | - | 3 845 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2014 г. | 5 240 | 1 085 | 14 | (1 247) | - | - | 5 092 |
| | 5583 | за 2013 г. | 7 887 | 67 029 | 7 | (69 681) | (2) | - | 5 240 |
| кредиты | 5564 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2013 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2014 г. | 61 | 401 | - | (347) | - | - | 115 |
| | 5586 | за 2013 г. | 1 364 | 304 | - | (1 607) | - | - | 61 |
| Итого | 5550 | за 2014 г. | 18 332 | 1 528 | 14 | (7 038) | - | X | 12 836 |
| | 5570 | за 2013 г. | 23 339 | 254 276 | 7 | (258 288) | (2) | X | 18 332 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. | На 31 декабря 2012 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| | 5593 | - | - | - |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2014 г. | за 2013 г. |
|---|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 29 894 | 29 525 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 58 395 | 63 142 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 18 573 | 18 839 |
| Амортизация | 5640 | 1 609 | 1 405 |
| Прочие затраты | 5650 | 59 716 | 106 894 |
| Итого по элементам | 5660 | 168 187 | 219 805 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 168 187 | 219 805 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 3 479 | 4 209 | (5 249) | - | 2 438 |
| в том числе: | | | | | | |
| Отпуска будущих периодов, заработанные в 2015г. | 5701 | - | 2 438 | - | - | 2 438 |
| Отпуска будущих периодов, заработанные в 2013 г. | 5702 | 3 479 | - | (3 479) | - | - |
| Отпуска будущих периодов, заработанные в 2014 г. | 5703 | - | 1 770 | (1 770) | - | - |