

**ООО «ДСК-Энерго»
г. Тюмень**

***Пояснительная записка
к финансовой отчетности за 2015г.***

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 «ГДСК»
Уставный капитал	28 186 тыс. 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 № 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	133 человека
Единоличный исполнительный орган общества - директор	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.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, списываются на затраты на производство по мере отпуска их в эксплуатацию (п.5 ПБУ 6/01 "Учет основных средств")

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.

Арендные основные средства учитывать на счете 001 «Арендные 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.

Учет материально-производственных запасов (за исключением товаров) производится по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", без применения счетов 15 и 16. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии 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 признается 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, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные 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 2015 году не было. Были внесены ряд дополнений и незначительных изменений в связи с действующим законодательством.

1.5 Информация о связанных сторонах.

Список связанных сторон, имеющих отношение к предпринимательской деятельности ООО «ДСК-Энерго» в 2015 г.:

- ОАО «ТДСК»;
- ООО «ДСК-Сервис»;
- ЗАО «ДСК-Дизайн»;
- 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 (68,5%) и потребителем работ и услуг предприятия:

В отчетном 2015 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 (промзоны ОАО «ТДСК»);

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 2016 год.

В отчетном году ОАО «ТДСК» пополнило УК ООО «ДСК-Энерго» новыми объектами электросетевого хозяйства. В качестве вклада были получены распределительные и трансформаторные подстанции, кабельные линии высокого напряжения и земельный участок на общую сумму 28 176 тыс.руб. Решение учредителя о пополнении вклада носит инвестиционный характер в убыточный ранее (кроме 2012 г.), а особенно в предыдущие 2 года вид деятельности «Передача электрической энергии», т.к. целью вклада является извлечение (увеличение) прибыли за счет роста индивидуального тарифа по передаче электроэнергии (за счет добавления инвестиционной составляющей - капитальный ремонт полученных объектов), закрепление статуса дочерней организации на рынке электросетевых компаний.

ООО «ДСК-Сервис» в 2015 г. являлось заказчиком электромонтажных и пусконаладочных работ на общую сумму 2 822,4 тыс. руб.

С ЗАО «ДСК-Дизайн» в 2015 г. был заключен разовый договор на ремонт помещений в офисном здании ООО «ДСК-Энерго» на сумму 934 тыс. руб.

1.6 Сведения об отдельных активах и обязательствах.

Наибольший удельный вес (66,5 %) на конец отчетного 2015 года в активах предприятия имеют внеоборотные активы по статье «Основные средства» (с. 1150 Бухгалтерского баланса, далее Ф 1): 65 597 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), кабельные линии высокого напряжения (КЛ) – 87,6%.(см. раздел 2 Пояснений «Основные средства»). ТП, РП и КЛ получены предприятием в качестве увеличения вклада в уставный и добавочный капиталы предприятия от единственного учредителя ОАО «ТДСК».

Второй по удельному весу показатель (21%) – «Дебиторская задолженность»: 20 652 тыс. руб. , в т.ч. задолженность покупателей и заказчиков: 17 631 тыс. руб. (см. раздел 5.1 Пояснений «Наличии и движении дебиторской задолженности»). Основная сумма дебиторской задолженности сложилась из сумм задолженности наших основных покупателей и заказчиков ОАО «ТДСК» и ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»). Дебиторская задолженность осталась на уровне прошлого года.

Отложенные налоговые активы (с. 1180 Ф 1) составили 512 тыс. руб.:

- оценочные обязательства и резервы (ОНА, образовавшийся в части начисленного по результатам инвентаризации на конец 2015 г. резерва отпусков) – 495,5 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов (ОНА по продаже ОС с убытком, признаваемым в следующих отчетных периодах) – 16,7 тыс. руб.

Материально-производственные запасы (с. 1210 Ф 1) составляют 8 077 тыс. руб.(см. раздел 4 Пояснений «Запасы»). Материально-производственные запасы по сравнению с предыдущим отчетным периодом, где в конце года были приобретены материалы на выполнение работ в 1 полугодии 2016 г. увеличились на 3 341 тыс. руб. Около 1 млн. руб. в остатках МПЗ это материалы с определенными производственными нормами сроками оборачиваемости.

Денежные средства и эквиваленты, включающие остатки по расчетным счетам, депозитному счету и кассе (с. 1250 Ф 1) составили 3 692 тыс. руб.. В течение отчетного года основные денежные потоки происходили по текущей деятельности.(см. «Отчет о движении денежных средств» за отчетный год)

71,6 % в пассиве баланса составляет уставный и добавочный капиталы (с. 1350 Ф 1 и с. 1310): 70 673 тыс. руб. – это стоимость ТП и РП, КЛ, полученных от единственного учредителя ОАО «ТДСК».

Краткосрочная кредиторская задолженность составила 8% или 7 964 тыс. руб. (с. 1520 Ф 1) в общем объеме обязательств. (см. раздел 5.3 Пояснений «Наличие и движение кредиторской задолженности»). По сравнению с 2014 г. уменьшилась на 4 872 тыс. руб.. Наибольший удельный вес в структуре кредиторской задолженности - это задолженность по оплате труда за декабрь 2015 и задолженность АО «Тюменьэнерго» за транспортировку электроэнергии до наших сетей, также сложившаяся в декабре 2015 г. Задолженность по налогам в бюджет в конце года составила 1951 тыс. руб.

Резервы на предстоящую оплату отпусков «Оценочные обязательства» (с 1540 Ф 1) примерно равны аналогичным обязательствам прошлого 2014 г.. (см. Раздел 7 Пояснений «Оценочные обязательства»). Это говорит о том, что на предприятии соблюдается и «выполняется» график отпусков. Предполагаемый срок погашения начисленных обязательств на предстоящую оплату отпусков с 01.01.2016 г. по 30.06.2015 г.

По результатам отчетного года общая сумма имущества организации увеличилась на 20 417 тыс. руб. (с 78 233 тыс. руб. до 98 650 тыс. руб.).

Чистые активы на конец отчетного периода – 88 106 тыс. руб. (с. 1300 Ф 1), увеличение данного показателя произошло за счет статей «Уставный капитал» (с 1310 Ф 1) и «Добавочный капитал» (с. 1350 Ф 1). По результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2015 г. получен чистый убыток (совокупный финансовый результат) - 2 950 тыс. руб., пояснения совокупного финансового результата представлены в подразделе 2.2 Раздела 2 настоящей записки.

1.7 Информация по отчетным сегментам.

Первым (по объему полученной выручки) и основным отчетным сегментом в 2015 г. являются: строительно-монтажные, пусконаладочные, сантехнические работы и услуги по обслуживанию объектов строительства и промышленной зоны ОАО «ТДСК» и строительно-монтажные работы и услуги сторонним организациям.

Второй отчетный сегмент, который попадает под государственное регулирование тарифов и контролируется РЭК по Тюменской области - передача электроэнергии.

Финансовый результат и балансовая величина активов и обязательств организации формируется отдельно по каждому сегменту.(см. табл. 1.2) По первому отчетному сегменту получена валовая прибыль 12 707 тыс. руб., а по второму убыток 7 230 тыс. руб. Подробные пояснения и анализ полученных финансовых результатов представлены в Разделе 2 настоящей записки.

В 2015 г. как и в 2014 г. основные капитальные вложения или инвестиции в основной капитал (основные средства) были осуществлены единственным учредителем предприятия ОАО «ТДСК». Расшифровка капитальных вложений представлена в табл. 1.3 «Капитальные вложения», где курсивом выделены ОС, полученные от учредителя и приобретенные за счет собственных средств для осуществления деятельности по передаче электрической энергии и эксплуатации подстанций и сетей.

Финансовый результат и балансовая величина активов и обязательств

Табл. 1.2
(тыс. руб.)

Показатели	Эксплуатация электрических подстанций и сетей, передача электроэнергии	Реализация СМР, пуско-наладочных работ и прочая реализация	Итого
1	2	3	4
Себестоимость выполненных работ, услуг	58 540	105 750	164 290
Выручка, без НДС, в т.ч.	51 310	118 457	169 767
- передача электрической энергии	50 725		
Финансовый результат(валовая прибыль), в т.ч.	-7 230	12 707	5 477
- передача электрической энергии	-7 550		
Балансовая величина активов	70 190	28 460	98 650
Балансовая величина обязательств	74 378	24 272	98 650
Капитальные вложения, в т.ч.	24 008	555	24 563
- пополнение УК учредителем	23 966		
Амортизация ОС(накопленная)	7 098	6 306	13 404

**Капитальные вложения
2015 год**

Табл.1.3
(тыс. руб.)

Группа основных средств	Стоимость
1	2
Сооружения*	23 783
<i>Трансформаторная подстанция ТП-1439, 21к в.м., литер А1</i>	3 610
<i>Трансформаторная подстанция ТП-1334, 20 кв.м., литер А2</i>	4 544
<i>Трансформаторная подстанция ТП-1335, 20,8 кв.м., литер А2</i>	2 772
<i>Трансформаторная подстанция ТП-1212, 21 кв.м., литер А1</i>	3 252
<i>Трансформаторная подстанция ТП-1213, 21 кв.м., литер А1</i>	3 007
<i>КЛ-10кВ 308,7 м отТП-1334 до ТП-1335</i>	1 167
<i>КЛ-10кВ 308,6 м от РП-84 до ТП-1211</i>	531
<i>КЛ-10кВ 158,8 м от ТП-1211 до ТП-1210</i>	558
<i>КЛ-10кВ 197,4 м от РП-84 до ТП-1213</i>	647
<i>КЛ-10кВ 165,1 м от ТП-1213 до ТП-1212</i>	531
<i>КЛ-10кВ 456 м от РП-84 до ТП-1334</i>	2 109
<i>КЛ-10кВ 210 м отТП-1334 до РП-110</i>	1 055
Машины и оборудование (кроме офисного)	148
<i>Рефлектометр Рейс-105М1</i>	42
Генератор сварочный VX 200/4Н	106
Офисное оборудование	449
Системный блок Сi5-3.2/120Gb,8шт.	383
Ноутбук MacBook Air 13-inch	66
Земельный участок, 117 кв.м*	183
ИТОГО	24 563

*Получено от учредителя в качестве пополнения УК

Балансовая величина активов:

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
Основные средства	63 019	2 578	65 597
Отложенные налоговые активы:	56	456	512
- резерв на оплату предстоящих отпусков	39	436	495
- расходы будущих периодов	17		17
Итого раздел I баланса:	63 075	3 034	66 109
Запасы	507	7 570	8 077
НДС	41	1	
Дебиторская задолженность:	6 568	13 994	20 652
- покупателей и заказчиков	6 228	11 403	17 631
- поставщиков и подрядчиков по авансам выданным	-	1 946	1 946
- прочие дебиторы	340	735	1 075
Денежные ср-ва и эквиваленты, прочие оборотные активы		3 770	3 770
Итого активов:	70 190	28 460	98 650

Балансовая величина обязательств:

Табл. 1.5
(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.	70 663	17 443	88 106
- уставный капитал	28 176	10	28 186
- добавочный капитал	42 487		42 487
Отложенные налог. обязательства	51	51	102
- спецдежда	16	51	67
- амортизационная премия	35		35
Итого раздел III и IV баланса:	70 714	17 494	88 208
Кредиторская задолженность:	3 468	4 496	7 964
- поставщикам и подрядчикам	2 876	7	2 883
- перед персоналом по оплате труда	489	2 337	2 826
- по налогам и сборам, взносам	103	1 911	2 014
- прочим кредиторам		241	241
Оценочные обязательства (резерв на предстоящую оплату отпусков)	196	2 282	2 478
Итого по разделу V баланса:	3 664	6 778	10 442
Итого обязательств:	74 378	24 272	98 650

Раздел 2

2.1 Структура и анализ доходов предприятия

Деятельность ООО ДСК-Энерго в отчетном 2015 г. проводилась по тем же направлениям, что в предыдущих отчетных периодах.:

- 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 2015г.	Факт 2015г.	Факт 2014г.	2015г. в % к плану
1	2	3	4	5	6
1.Выручка (без НДС), всего	тыс.руб.	172 588	169 767	169 663	98,4
в том числе:					
Обслуживание промзоны	тыс.руб.	48 576	50 231	43 650	103,4
Обслуживание котельной	тыс.руб.			799	
Обеспечение строительства	тыс.руб.	30 688	30 350	34 432	98,8
Электроснабжение передвижной дизельной электростанцией	тыс.руб.		253	390	
СМР	тыс.руб.	42 310	35 357	38 653	83,6
Передача электроэнергии	тыс.руб.	51 014	50 725	50 312	99,4
Бездоговорное потребление электроэнергии	тыс.руб.		69	1 347	
Работы, услуги прочим заказчикам, кроме ОАО «ТДСК»	тыс.руб.		2 782	80	
2.Затраты, всего	тыс.руб.	166 481	164 290	168 187	98,7
3.Финансовый результат (валовая прибыль)	тыс.руб.	6 107	5 477	1 476	89,7

В 2015 году было выполнено работ и оказано услуг на общую сумму 169 767 тыс. руб. объем выполненных работ остался на уровне 2014 года, отклонение от плана составило 1,6% (2 650 тыс.руб).

Из общего объема выручки в 2015 году 30% или 50 725 тыс. руб. получено за услуги по передаче электрической энергии потребителям, 68,5% или 116 191 тыс.руб.- работы и услуги, выполненные для ОАО «ТДСК», 1,5% или 2 851 тыс. руб. - от оказания работ и услуг прочим заказчикам.

Выручка по договору на техническое обслуживание объектов промзоны и обеспечения строительства ОАО «ТДСК» в отчетном году составила 80 581 тыс.руб. , что на 1 317 тыс. руб. больше планируемого объема.

Выручка по выполненным электромонтажным работам или договору подряда за 2015 год составили 35 357 тыс. руб. По сравнению с планируемой по СМР для ОАО «ТДСК» выручкой получено меньше на 6 953 тыс. руб. по причине исключения из договора заказчиком объема производства внутренних электромонтажных работ. Квартальные и ежемесячные планы СМР, доведенные ОАО «ТДСК» до ООО «ДСК-Энерго» выполнены на 102% (в ценах 2001г. план – 6 541 тыс.руб., факт – 6 681 тыс.руб.)

Снижение выручки по сравнению с 2014 годом составило 1 048 тыс. руб. в том числе:

- по электромонтажным работам выручка уменьшилась на 207 тыс. руб.,
- по сантехническим работам выручка уменьшилась на 1931 тыс. руб.,
- по пусконаладочным работам выручка выросла на 1090 тыс. руб.

Графический анализ выручки за последние 5 лет по видам работ представлен на графиках 2.1 и 2.2:

По сравнению с 2014 год в 2015 году по электромонтажным работам наблюдалось:

- снижение объемов работ на новостройках ОАО «ТДСК» на 4 955 тыс. руб. (с 26 967 до 22 012 тыс. руб.) и по текущему ремонту на 2 147 тыс. руб. (с 1 529 до 3 676 тыс. руб.);
- рост объемов по текущему и капитальному ремонту на 2 499 тыс. руб. (с 3 790 до 6289 тыс. руб.) и на 2 248 тыс. руб. сторонним организациям (с 70 до 2 319 тыс. руб.).



График 2.1

Объем выполненных пусконаладочных работ за 2015 г. составил 3 305 тыс.руб..По отношению к 2014 г. объем выполненных работ увеличился на 49% или на 1 090 тыс. руб. (с 2 215 до 3 305 тыс. руб.):

- по новому строительству увеличение объемов работ на 931 тыс. руб. (с 2 074 до 3 005 тыс. руб.);
- по текущему ремонту увеличение объемов работ на 164 тыс. руб. (с 63 до 227 тыс. руб.);
- по сторонним организациям снижение объемов работ на 5 тыс.руб. (с 78 до 73 тыс.руб.)

Объемы выполненных пусконаладочных работ за 2011 -2015

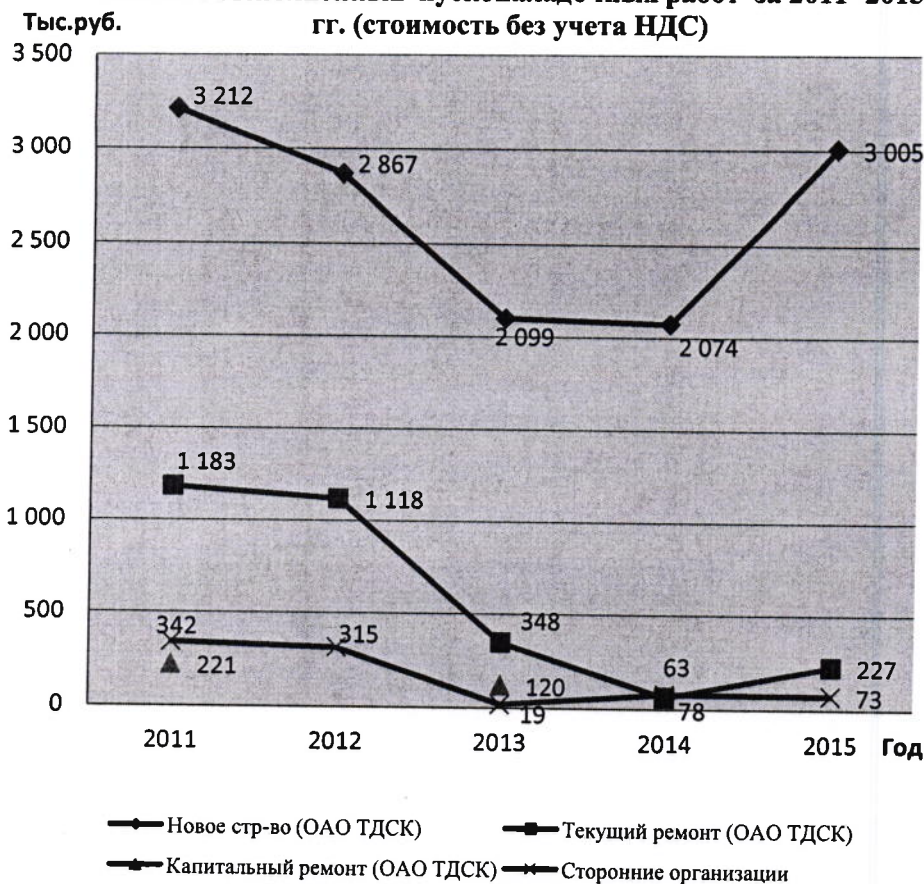


График 2.2

ООО «ДСК-Энерго» является государственно-регулируемой организацией в сфере оказания услуг по передаче электрической энергии. По результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия в части оказания услуг по передаче электрической энергии до потребителей, выручка предприятия составила 50 725 тыс.руб.

На 2015 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. (см. таб. 2.4) 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.

План по выручке, утвержденный РЭК не выполнен. на 3 956 тыс.руб. Причиной отклонения факта от плана является снижение объемов передачи электроэнергии по уровню напряжения СН 2 и НН. (см. табл. 2.2)

Рост (на 3% или на 1 743 МВтч. с 67 108 до 68 851 МВтч) количества переданной электрической энергии в 2015 г по сравнению с 2014 г обеспечил незначительный рост выручки - на 413 тыс. руб., т.к. основной категорией потребителей электрической энергии остается по прежнему «население» (67%).(см. табл. 2.4) А доля выручки от населения в общем объеме составило в отчетном году всего лишь 16% (8 020 тыс. руб.) по причине низких тарифов для данной категории потребителей (см. табл. 2.3.)

**Количество переданной электрической энергии
потребителям за 2015 год (МВтч.)**

Табл.2.2

Уровень напряжения	План	Факт	Отклонение
прочие СН2	19 226	17 339	-1 887
прочие НН	6 396	5 539	- 858
Население	42 159	45 973	3 814
ИТОГО за год	67 781	68 850	1 069

**Объемы выполненных услуг по передаче электрической энергии
за 2013 – 2015 гг.**

Табл.2.3

Наименование показателя	2013г.	2014г.	2015г.	Откл. от 2014 г
1	2	3	4	5
1.Кол-во, МВтч	63 715	67 108	68 850	1 743
в том числе:				
СН2	20 417	18 772	12 896	-5 876
<i>в том числе население</i>		313	466	153
НН	43 298	48 336	55 954	7 618
<i>в том числе население</i>		42 596	45 973	3 377
2.Бездоговорное потребление электроэнергии населением по НН,МВтч		1 163	69	-1 094
3.Итого кол-во переданной электроэнергии с учетом бездоговорного потребления, МВтч	63 715	68 271	68 919	648
4.Выручка, тыс. руб.	101 989	50 312	50 725	413
<i>в том числе население</i>	-	6 922	8 020	1 098
5.Оплата АО "Тюменьэнерго" за услуги по передаче электроэнергии	86 791	37 217	27 417	-9 800
6.Оплата ОАО ТЭК за технологические потери электроэнергии	5 184	4 318	2 060	-2 258
7.НВВ ООО "ДСК-Энерго"(с.4-с.5.-с.6)	10 014	8 777	21 248	12 471
<i>в том числе: НВВ утвержденное РЭК</i>	<i>10 839</i>	<i>14 917</i>	<i>22 492</i>	<i>7 575</i>
<i>и в НВВ план по вал. Прибыли</i>	<i>423</i>	<i>402</i>	<i>402</i>	
8.Выручка от передачи электроэнергии по бездоговорному потреблению населением, тыс.руб.		1 347	69	-1 278
9.Выручка от прочих услуг, тыс. руб.	142	164	516	352
10.Итого выручка за минусом оплат АО «Тюменьэнерго» и ОАО «ТЭК», тыс. руб.	10 156	10 288	21 833	11 545
11.Общие эксплуатационные затраты, тыс. руб.	22 448	24 933	29 063	4 130
12. Валовая прибыль\убыток, тыс. руб.(с.10-с.11)	-12 292	-14 645	-7 230	-7 415
13. Прочие расходы(выплаты соц. характера, РКО в банках, налог на имущ-во, госпошлины, штрафные санкции)	-166	-655	-1 466	-811
14. Текущий налог на прибыль	-	-	-	-
<i>в том числе: постоянное налоговое обязательство</i>	<i>-24</i>	<i>-116</i>	<i>-92</i>	-
15. Изменение отлож. нал. активов и обязат-в	-75	-70	4	-
16. Чистая прибыль\убыток, тыс. руб.	-12 533	-15 370	-8 692	6 678

Котловые тарифы, руб./МВтч	2013 г.	2014 г.	2015 г.
СН2 1 полугодие	1 475,61	1 781	1 781
СН2 2 полугодие	1 664,49	1 781	1 931,76
НН 1 полугодие	1 517,77	1 831,88	1 831,88
НН 2 полугодие	1 712,04	1 831,88	1 986,59
СН2 и НН 1 полугодие для населения		161,32	161,32
СН2 и НН 2 полугодие для населения		161,32	186,59

В отчетном году доход от оказания услуг по передаче электроэнергии (НВВ) составил 21 248 тыс. руб., а за 2014 г.- 8 777 тыс. руб. Доход по сравнению с аналогичным периодом увеличился на 12 471 тыс. руб.(см. табл. 2.3)

Эксплуатационные затраты ООО «ДСК-Энерго» по данному виду деятельности за 2015г. по сравнению 2014 г. выросли на 4 130 тыс. руб. за счет прироста амортизационных отчислений по полученным от учредителя объектам электросетевого хозяйства (на 2 928 тыс. руб.) и за счет незначительного роста зарплаты.

Валовая прибыль\убыток от эксплуатации электрических подстанций и сетей в 2015 г. составила **минус 7 230 тыс. руб.**, в т.ч. от передачи электрической энергии – **минус 7 550 тыс. руб.**

Чистый убыток по данному 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 8 692 тыс. руб.**, в т.ч. **чистый убыток по передаче электроэнергии** (без бездоговорного потребления и прочей эксплуатационной деятельности) **составил 9 012 тыс. руб.**

По результатам экспертного заключения РЭК от 04.11.2015 г. ООО «ДСК-Энерго» недополучило за 2014г, выручку в размере 5 549 тыс. руб. Данная сумма была рассчитана РЭК по данным корректировок в связи с изменением полезного отпуска электроэнергии, покупки потерь, цен и прочих недополученных доходов. В тарифе на 2015 год в сумме выпадающих расходов 3 512 тыс.руб., учтена сумма недополученной выручки за 6 мес.2014 года в размере 2 904 тыс.руб.

Таким образом, расходы, связанные с недостатком средств за 2015 год, будут учтены в тарифе на 2016 год в сумме 2 645 тыс.руб. Сумма необходимой валовой выручки для расчета индивидуального тарифа на передачу электрической энергии, утвержденная РЭК на 2016 год составила 22 685 тыс. руб., рост НВВ составил 100,9% к уровню 2015 года.

2.2 Совокупный финансовый результат и основные экономические показатели.

Совокупный финансовый результат по всем видам деятельности или чистый убыток за 2015 г. составил 2 950 тыс. руб..(см. «Отчет о финансовых результатах» за 2015 г.) В сравнении с 2014 г. сумма убытка уменьшилась на 2 214 тыс. руб., а в сравнении с 2013 г. на 2 369 тыс. руб.

Выручка по основной деятельности за 2015 г. в сравнении с 2014 г. выросла на 104 тыс. (см. табл.2.5) Структура выручки по видам деятельности подробно представлена в табл. 2.1 подраздела 2.1 Раздела 2 настоящей пояснительной записки.

Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг в 2015 году снизилась по сравнению с 2014 г. на 3 897 тыс. руб. или 2,3 % .(см. Раздел 6 Пояснений «Затраты на производство»). Себестоимость по видам деятельности (отчетным сегментам):

- *СМР и прочая реализация – 105 750 тыс. руб.;*
- *эксплуатация электрических подстанций и сетей - 58 540 тыс. руб.;*

Валовая прибыль общества за 2015 г. составила 5 477 тыс. руб. в сравнении с 2014 г. больше на 4001 тыс. руб. (с 1 476 до 5 477 тыс. руб.). Валовая прибыль по видам деятельности:

- СМР и прочая реализация – 12 707 тыс. руб.;
- эксплуатация электрических подстанций и сетей – минус 7 230 тыс. руб.;

В структуре совокупных доходов ООО «ДСК-Энерго» наибольший удельный вес приходится на доходы от основной деятельности 99,9% (169 767 от 169 938 тыс.руб.).

Убыток до налогообложения от всех видов деятельности за 2015 г. составил – 2 049 тыс. руб., что ниже данного показателя на 2 881 тыс. руб. в 2014 г. и на 2 993 тыс. руб. в 2013 г.

Прочие расходы в 2015 г. выросли на 1 120 тыс. руб. по сравнению с 2014 г. и на 1 081 тыс. руб. по сравнению с 2013 г.. Расшифровка прочих расходов представлена в табл. 2.6.

Прибыли и убытки 2015 год

Табл.2.5
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Отчетный период 2015 г.	2014 г.	2013г.	Отклонение от 2014г. гр.2-гр.3	Отклонение от 2013г. гр.2-гр.4
1	2	3	4	5	
Выручка от продажи работ, услуг, товаров	169 767	169 663	220 887	104	-51 520
Себестоимость работ, услуг	164 290	168 187	219 805	-3 897	-55 515
Валовая прибыль	5 477	1 476	1 082	4 001	4 395
Проценты к получению	147	110	485	37	-338
Прочие доходы	24	61	7	-37	14
Прочие расходы	7 691	6 571	6 610	1 120	1 081
Прибыль\убыток до налогообложения	-2 043	-4 924	-5 036	2 881	2 993
Текущий налог на прибыль	-862	-22	-64	-840	-798
в т.ч. постоянные налог. обязательства(активы)	-1 291	-1 210	-1 284	-81	-7
Изменение отложенных налоговых обязательств	-23	10	-7	-33	-16
Изменение отложенных налоговых активов	2	-214	-205	216	207
Прочее	-24	-14	-7	-10	14
Чистая прибыль\убыток	-2 950	-5 164	-5 319	2 214	2 369

Расшифровка прочих расходов 2015 год.

Табл.2.6
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование затрат	Сумма
1	2	3
	Принято в составе внереализационных расходов:	
1	Услуги банка	177
2	Налог на имущество	502
3	Госпошлины	305
4	Штрафы, пени за нарушение условий договоров (за несвоевременную оплату)	203
5	Прочие внереализационные расходы	58
6	НДС, уменьшающий сумму внереализационных расходов	-11
	Расходы за счет прибыли прошлых лет:	
7	Выплаты социального характера(матпомощи и пр.)	528
8	Премии к проф. праздникам, 23 фев., 8 марта и пр.	3 152
9	Прочие затраты, не принимаемые для целей налогообложения	2 777
	Итого	7 691

Налоги и взносы, исчисленные к оплате в 2015 году

Табл.2.7
(тыс. руб.)

№ п/п	НАЛОГИ	2015 год	2014 год
1	2	3	4
1	Страховые взносы	18 206	17 895
	<i>в том числе:</i>		
	Социальное страхование (ФСС минус расходы)	1 055	863
	Пенсионное обеспечение (ПФР)	13 686	13 769
	Обязательное медицинское	3 251	3 063
	Страхование от НС и ПЗ(минус расходы)	214	200
2	Налог с владельцев транспортных средств	60	57
3	Налог на имущество	502	79
4	Налог на добавленную стоимость (к оплате в бюджет)	12 563	6 346
5	Налог на прибыль	862	22
	Итого налогов и взносов	25 832	24 399

Среднесписочная численность уменьшилась на 3,7% к 2014г, что связано с текучестью кадров, которая составила в отчетном году 23%.

Среднемесячная зарплата работников предприятия за 2015 г. увеличилась до 38 200 руб., что выше на 1 742 руб. или на 4,6% по сравнению с предыдущим годом и на 10,4% больше планируемого показателя.

Средняя месячная заработная платы рабочих осталась на уровне 2014 года.(см. табл. 2.8). Увеличилась средняя месячная зарплата руководящего персонала и ИТР (специалистов) на 8,9 тыс. руб.

Средние показатели численности и заработной платы.

Табл. 2.8

Показатели	Ед. изм.	План на 2015г.	Факт 2015г.	Факт 2014г.	2015г. в % к плану	2015г. в % к 2014г.
1	2	3	4	5	6	7
1.Среднесписочная численность за год	чел.	147	131	136	89,1	96,3
в том числе:						
Рабочие	чел.	113	101	105	89,4	96,2
руководители и специалисты	чел.	34	30	31	88,2	96,8
2.Среднемесячная зарплата 1 работающего	руб.	34 611	38 200	36 458	110,4	104,6
в том числе:						
Рабочие	руб.	29 749	31 190	31 601	104,8	98,7
руководители и специалисты	руб.	50 772	61 797	52 910	121,7	116,8
3.Выработка на 1 работающего за год	руб.	1 174 068	1 295 933	1 247 522	110,4	103,9

Экономические показатели деятельности

Табл.2.9

Наименование статей	2015 г.	2014 г.	Разница гр.2-гр.3
1	2	3	4
Рентабельность деятельности			
Рентабельность реализованной продукции (работ, услуг) от всех видов деятельности по валовой прибыли, %	3,33	0,9	2,43
Рентабельность продаж (основной деятельности) по валовой прибыли, %	3,2	0,9	2,3
Оборачиваемость активов			
Оборачиваемость активов, оборотов в год	1,9	2,7	-0,8
Оборачиваемость запасов и прочих оборотных активов, оборотов в год	26,23	28,08	-1,85
Длительность оборота запасов и прочих оборотных активов, дни	14	13	1
Уровень собственного капитала	0,89	0,79	0,10
Платежеспособность			
Абсолютная ликвидность	0,35	0,08	0,27
Текущая ликвидность	3,12	1,75	1,37

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

- за 2015 г. составила 3,33% (5 477 : 164 290) x 100%,
- за 2014 г. составила 0,9% (1 476 : 169 187) x 100%.

Рентабельность продаж – показывает сколько прибыли приносит 1 рубль продаж:

- по валовой прибыли за 2015 г. составила 3,2% ($5\,447 : 169\,767$) x 100%,
- за 2014 г. составила 0,9 % ($1\,476 : 169\,663$) x 100%.

Показатели деловой активности или оборачиваемости остались на уровне прошлого года. Замедление оборачиваемости произошло за счет существенного роста среднегодовой стоимости активов в целом, так и роста среднегодовой стоимости запасов и прочих оборотных активов при незначительном росте выручки на 104 тыс. руб. (169 767-169 663).

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 2015 г. составил 0,89 при увеличении на 0,10 к 2014 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. 2015 г. = $3\,692 : 10\,442 = 0,35$

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

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

К тек.ликв. 2015 г. = $32\,541 : 10\,422 = 3,12$

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

Раздел 3.

3.1 Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Для транспортных средств предприятия и прочие производственные нужды приобретено 16 тонн бензина и 17 тонн дизельного топлива (ДТ) на общую сумму 1 310,5 тыс. руб.

В 2 раза вырос объем потребленного дизельного топлива. Рост объема потребления ДТ обусловлен интенсивным использованием в отчетном году дизельной электростанции и бурильно-крановой машины при выполнении работ и оказании услуг заказчикам.

В 2014 г. ООО «ДСК-Энерго» разработал на 2015-2019 гг и предоставил в Департамент тарифной и ценовой политики Тюменской области Программу энергосбережения и повышения эффективности по оказанию услуг по передаче электрической энергии. В пятилетний план мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности включены мероприятия на сумму 6 324 тыс. руб.

Целями разработки программы являются:

-повышение эффективности использования энергетических ресурсов организации, реализация потенциала энергосбережения при оказании услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям;

-перевод организации на энергосберегающий путь развития, уменьшение негативного воздействия на окружающую среду;

-сдерживание роста тарифа, за счет экономии средств на энергетические ресурсы.

Основными источниками финансирования мероприятий в рамках данной Программы:

- собственные средства ООО «ДСК-Энерго»;

- средства собственников объектов электросетевого хозяйства.

В 2015 г. были выполнены технические мероприятия по снижению объема потерь, что позволило снизить плановый объем потерь электрической энергии на 1,6%. Были установлены устройства компенсации реактивной мощности УКРМ-10 (2 шт., приобретены в 2014 г., 1 617 тыс.руб.) на РП-1 и УКРМ-0,4(1 шт, 168,2 тыс. руб.) на ТП, используемую для временного электроснабжения объектов строительства. Приобретены и начаты работы по установке узлов учета электроэнергии на территории промышленной зоны ОАО «ТДСК».

3.2 Исправление ошибок прошлых лет.

В 2015 году после утверждения отчетности за 2014 год была выявлена и исправлена существенная ошибка прошлых лет по статье «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» с. 1220 актива Бухгалтерского баланса и статье «Добавочный капитал» с.1350 пассива баланса за 2014 г.

Исправление существенной ошибки отражено и в разделе 2 «Корректировки в связи с изменениями учетной политики и исправлением ошибок» Отчета об изменениях капитала. Сумма НДС 6 360 тыс. руб. была принята к вычету на основании данных уточненной декларации по налогу за 4 кв. 2014 г.(подтвержден результатами камеральной проверки ИФНС).

3.3 События после отчетной даты.

05.02.2016 года ООО «ДСК-Энерго» обратилось в Арбитражный суд Тюменской области с заявлением к Департаменту имущественных отношений Администрации города Тюмени о взыскании неосновательного обогащения в виде излишне уплаченной арендной платы, пеней и процентов в размере 4 152 тыс.руб.. Излишне уплаченная арендная плата обусловлена необоснованно завышенной первоначальной стоимостью 2-х объектов аренды. Предварительное судебное заседание ожидается в апреле 2016 г..Вероятность благоприятного исхода данного дела 50% - оценка юридической службы ООО «ДСК-Энерго».

3.4 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 осуществлялся один регулируемый вид деятельности «передача электрической энергии». С целью снижения платы за электроэнергию для населения и снижения объемов перекрестного 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 67%, что в суммовом выражении составляет 16% от общей выручки по передаче электроэнергии. «Выпадающие из тарифа расходы», например, рост амортизации и налога на имущество за счет роста числа объектов электросетевого имущества, будут учтены РЭК в нашем индивидуальном с ОАО «Тюменьэнерго» тарифе, только в следующем году. (на основании Постановления Правительства РФ от 29.12.2011 №

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

Сезонный 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. А по виду деятельности Передача электроэнергии наблюдается уменьшение выручки с апреля по сентябрь.

3.5 Непрерывность деятельности

ООО «ДСК-Энерго» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Директор ООО «ДСК-Энерго»


А.К.Чудиновских

Главный бухгалтер


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 основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 г.	-	24 564	-	(24 564)	-
	5250	за 2014 г.	-	39 721	-	(39 721)	-
в том числе:							
земельный участок 117 кв. м	5241	за 2015 г.	-	183	-	183	-
	5251	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Системный блок Cі5-3.2/120Gb	5242	за 2015 г.	-	383	-	383	-
	5252	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Рефлектометр Рейс-105M1	5243	за 2015 г.	-	42	-	42	-
	5253	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук MacBook Air 13-inch	5244	за 2015 г.	-	66	-	66	-
	5254	за 2014 г.	-	-	-	-	-
КЛ-10кВ 308,7 м отТП-1334 до ТП-1335	5245	за 2015 г.	-	1 167	-	1 167	-
	5255	за 2014 г.	-	-	-	-	-
КЛ-10кВ 308,6 м от РП-84 до ТП-1211	5246	за 2015 г.	-	531	-	531	-
	5256	за 2014 г.	-	-	-	-	-
КЛ-10кВ 158,8 м от ТП-1211 до ТП-1210	5247	за 2015 г.	-	558	-	558	-
	5257	за 2014 г.	-	-	-	-	-
КЛ-10кВ 197,4 м от РП-84 до ТП-1213	5248	за 2015 г.	-	647	-	647	-
	5258	за 2014 г.	-	-	-	-	-
КЛ-10кВ 165,1 м от ТП-1213 до ТП-1212	5249	за 2015 г.	-	531	-	531	-
	5259	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Генератор сварочный VX 200/4H		за 2015 г.	-	106	-	106	-
		за 2014 г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция ТП-1439, 21кв.м., литер А1		за 2015 г.	-	3 610	-	3 610	-
		за 2014 г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция ТП-1334, 20кв.м., литер А2		за 2015 г.	-	4 544	-	4 544	-
		за 2014 г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция ТП-1335, 20,8кв.м., литер А2		за 2015 г.	-	2 772	-	2 772	-
		за 2014 г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция ТП-1212, 21кв.м., литер А1		за 2015 г.	-	3 252	-	3 252	-
		за 2014 г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция ТП-1213, 21кв.м., литер А1		за 2015 г.	-	3 007	-	3 007	-
		за 2014 г.	-	-	-	-	-
КЛ-10кВ 456 м от РП-84 до ТП-1334		за 2015 г.	-	2 109	-	2 109	-
		за 2014 г.	-	-	-	-	-
КЛ-10кВ 210 м отТП-1334 до РП-110		за 2015 г.	-	1 055	-	1 055	-
		за 2014 г.	-	-	-	-	-
земельный участок 441 кв. м		за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2014 г.	-	789	-	789	-
Автомобиль Чайка-Сервис 27847Е		за 2015 г.	-	-	-	-	-

Блок-бокс "Бытовка"	за 2014 г.	-	2 839	-	2 839	-
	за 2015 г.	-	-	-	-	-
НЕПТУН-3 испытательное устр-во	за 2014 г.	-	160	-	160	-
	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Комплект РТ-2048-12	за 2014 г.	-	138	-	138	-
	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Компьютер CPU Intel Core i5 4570	за 2014 г.	-	92	-	92	-
	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Компьютер CPU Intel Core i5 4570	за 2014 г.	-	45	-	45	-
	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Пункт коммерческого учета/шт	за 2014 г.	-	45	-	45	-
	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Здание мобильное, вагон-бытовка	за 2014 г.	-	173	-	173	-
	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция РП-84, 2БКТП-1000 кВА, 64,8 кв. литер А строение 1	за 2014 г.	-	101	-	101	-
	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция ТП-1211(ГП-2Г), 2БКТП-1000 кВА, 20,8 кв.м., литер А1 строение 1	за 2014 г.	-	13 066	-	13 066	-
	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция ТП-1210(ГП-1Г), 2БКТП-1000 кВА, 20,8 кв.м., литер А1 строение 2	за 2014 г.	-	3 927	-	3 927	-
	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция РП-63, 2БКТП-1000 кВА, 63 кв. литер А	за 2014 г.	-	3 945	-	3 945	-
	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	за 2014 г.	-	14 399	-	14 399	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 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	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	110 956	116 000	145 428
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	2	128
в том числе:				
сырье и материалы	5441	-	2	128
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 года		Изменения за период						На конец периода		
			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 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	20 784	(54)	18 801	-	(18 825)	-	-	-	-	20 706	(54)
	5530	за 2014 г.	31 991	(61)	14 664	-	(25 925)	-	(61)	-	-	20 784	(54)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	18 057	-	12 141	-	(12 567)	-	-	-	-	17 631	-
	5531	за 2014 г.	29 418	(61)	12 569	-	(23 930)	-	(61)	-	-	18 057	-
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	515	(54)	1 746	-	(207)	-	-	-	-	2 000	(54)
	5532	за 2014 г.	341	-	451	-	(331)	-	-	-	-	515	(54)
Прочая	5513	за 2015 г.	2 212	-	4 914	-	(6 051)	-	-	-	-	1 075	-
	5533	за 2014 г.	2 232	-	1 644	-	(1 664)	-	-	-	-	2 212	-
	5514	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015 г.	20 784	(54)	18 801	-	(18 825)	-	-	X	-	20 706	(54)
	5520	за 2014 г.	31 991	(61)	14 664	-	(25 925)	-	(61)	X	-	20 784	(54)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	54	-	115	61	61	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	61	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	54	-	115	61	-	-
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 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	12 836	3 917	24	(8 799)	(14)	-	7 964
	5580	за 2014 г.	18 332	1 528	14	(7 038)	-	-	12 836
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	4 729	122	-	(1 954)	(14)	-	2 883
	5581	за 2014 г.	9 186	42	-	(4 498)	-	-	4 730
по оплате труда	5562	за 2015 г.	2 899	-	-	(73)	-	-	2 826
	5582	за 2014 г.	3 845	-	-	(946)	-	-	2 899
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	5 092	2 320	24	(5 422)	-	-	2 014
	5583	за 2014 г.	5 240	1 085	14	(1 244)	-	-	5 092
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015 г.	115	1 475	-	(1 350)	-	-	241
	5586	за 2014 г.	61	401	-	(347)	-	-	115
Итого	5550	за 2015 г.	12 836	3 917	24	(8 799)	(14)	X	7 964
	5570	за 2014 г.	18 332	1 528	14	(7 038)	-	X	12 836

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	35 931	29 894
Расходы на оплату труда	5620	57 297	58 403
Отчисления на социальные нужды	5630	17 848	18 573
Амортизация	5640	3 646	1 609
Прочие затраты	5650	49 568	59 708
Итого по элементам	5660	164 290	168 187
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	164 290	168 187

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 438	3 962	(3 923)	-	2 478
в том числе:						
Отпуска будущих периодов, заработанные 2015г.	5701	2 438	1 485	(3 923)	-	-
Отпуска будущих периодов, заработанные 2016г.	5702	-	2 478	-	-	2 478