

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание общества

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОЭСК»;

Сокращенное наименование: **ООО «ОЭСК».**

Наименование на иностранном языке: **отсутствует.**

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «ОЭСК» (далее - «ООО «ОЭСК»): Российская Федерация, 653047, Кемеровская область, г. Прокопьевск, ул. Гайдара, д.43 - помещение 1п ИНН:4223052779 КПП: 422301001.

Почтовый адрес Общества:

653047, Российская Федерация, Кемеровская область, г. Прокопьевск, ул. Гайдара, д. 43
помещение 1п

Контактная информация:

Тел.: + 7 (3846) 69-35-00, Факс: + 7 (3846) 69-35-00

Адрес электронной почты: elektroseti@elektroseti.com

Общество имеет обособленное подразделение (представительство) по адресу: Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Терешковой, д.49а., офис 403. Открыто 25.11.2016 г.

Регистрация Общества:

05 февраля 2009 года Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1094223000519.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации: ООО «ОЭСК»:

Дата государственной регистрации: 05 февраля 2009 года.

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): серия 42 № 003281655

Орган, осуществивший государственную регистрацию:

Межрайонная инспекция Федеральной Налоговой Службы России № 11 по Кемеровской области.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы в 2016 году:

1.ГРН 2164205719896 от 25.11.2016 г. Устав в новой редакции в связи с изменением уставного капитала по причине реорганизации путем присоединения ООО «Электрические сети», открытие представительства.

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2016 года равен размеру 34 122 000 (тридцать четыре миллиона сто двадцать две тысячи) рублей. В 2016 году увеличение уставного капитала произошло в связи с реорганизацией путем присоединения ООО «Электрические сети» к ООО «ОЭСК».

1.2. Информация об учредителях:

Доля, %	Учредители
100	ООО «ЛД «Капитал», ИНН 4205098241

1.3. Сведения об аудиторе Общества:

Полное фирменное наименование Общество с ограниченной ответственностью ООО Аудиторская фирма «Экк-Ауд».

Сокращенное фирменное наименование: ООО АФ «Экк-Ауд».

Место нахождения: 653033, Кемеровская область, г. Прокопьевск, пр. Гагарина, д. 26

Телефон/факс: 8 (3846) 66-71-78

1.4. Информация о среднесписочной численности на 31.12.2016 г.:

Среднесписочная численность сотрудников за 2016 год в Обществе составила:

- в 2016 году – 72 человека.

1.5. Основные виды деятельности Общества в 2016 году:

Услуги по передаче электрической энергии

Выполнение испытаний и измерений эл. оборудования и эл. установок

1.6. Сведения о лицензиях (свидетельствах):

Общество является членом СРО и имеет свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства (№ 9501 от 23.12.2016 г.).

Общество имеет свидетельство о регистрации электролаборатории для испытаний и измерений (№ К-628-2017 от 10.03.2017 г.).

1.7. Информация об органах управления

1.7.1. Единичный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Галицкий Игорь Анатольевич.

1.7.2. Совет директоров Общества на 31.12.2016 г.

Количественный состав Совета директоров Общества составляет три члена.

Петренко Илья Николаевич

Колесников Андрей Яковлевич

Геворков Александр Роландович

1.8. Дочерние и зависимые общества-нет.

1.9. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Материально-производственные запасы	01.11.2016 г.	Расхождений нет
Денежные средства	31.12.2016 г.	Расхождений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2016 г.	Расхождений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2016 г.	Расхождений нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2016 г.	Расхождений нет
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2016 г.	Расхождений нет
Расходы будущих периодов	31.12.2016 г.	Расхождений нет

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества с 2015 г., утвержденной приказами от 31.12.2014 г. № 158, № 131 от 28.12.2015 г. (изменение), которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.1.1. Организационные и технические аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления хозяйственных операций используются формы первичных учетных документов согласно Приложению № 2 к Положению об учетной политике.

В соответствии с федеральным законом «О бухгалтерском учете» лицами, ответственными за организацию бухгалтерского учета в Обществе, является генеральный директор.

Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведётся в рублях с копейками, без округлений.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств в ООО «ОЭСК».

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением 1С: Предприятие 8.3.

2.1.2. Методические аспекты учетной политики в целях бухгалтерского учета

1. Учет основных средств (далее-ОС).

1.1. Критерии отнесения активов в состав основных средств.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности указанных объектов первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов, учет осуществляется за балансом на счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

1.2. Состав инвентарного объекта.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Если сроки полезного использования составных частей объекта ОС существенно различаются, то составные части объекта ОС учитываются как самостоятельные инвентарные объекты.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

1.3. Критерий существенности сроков полезного использования отдельных частей основного средства.

Использовать Классификацию основных средств, утвержденную постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 для определения критерия существенности сроков полезного использования отдельных частей основного средства.

1.4. Амортизация объектов основных средств.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

1.5. Срок полезного использования ОС.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом генерального директора, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Определение конкретного срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. При отсутствии копий инвентарных карточек объекта, полученных у предыдущих собственников, срок полезного использования определяется как текущий от даты изготовления объекта на основании технического паспорта.

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа

генерального директора.

1.6. Переоценка объектов ОС.

Переоценка основных средств по состоянию на 1-е число отчетного года не производилась.

2. Учет материально-производственных запасов (далее – МПЗ).

2.1. Единица учета МПЗ.

На основании п. 3 ПБУ 5/01 учет МПЗ в организации ведется по номенклатурным номерам, по каждому наименованию в количестве и суммовом выражении.

2.2. Оценка МПЗ и порядок принятия их к учету.

МПЗ и товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и счета 16 «Отклонение в стоимости материально-производственных ценностей».

При наличии транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов они учитываются в стоимости МПЗ пропорционально стоимости единицы запасов, принятых к учету в текущем периоде.

2.3. Метод оценки при списании МПЗ в производство и ином выбытии.

На основании п. 16 ПБУ 5/01 отпуск МПЗ в производство и ином выбытии осуществляется методом средней себестоимости.

2.4. Учет специальной одежды.

В составе специальной одежды учитываются: специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления.

Бухгалтерский учет специальной одежды (спецодежды) осуществляется по правилам, установленным для учета материально-производственных запасов.

Если сроки выдачи специальной одежды не превышают 12 месяцев, то ее стоимость списывается на затраты единовременно. В целях контроля организацией ведется забалансовый учет спецодежды.

Погашение стоимости специальной одежды производится линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Период погашения стоимости спецодежды устанавливать исходя из сроков, предусмотренных в типовых отраслевых нормах ее бесплатной выдачи, приказом предприятия № 99 от 03.08.2016 г., приказом Министерства труда и социальной защиты РФ от 09.12.2014 г. № 997н.

2.5. Учет списания ГСМ.

Списание ГСМ производится ежемесячно на основании путевых листов, утвержденных *Установлением Госкомстата России от 28.11.1997 № 78.*

При списании ГСМ применяются нормы, разработанные в соответствии с распоряжением Минтранса РФ от 14.03.2008 г. № АМ-23-р «О введении в действие методических рекомендаций «Нормы расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте» и утвержденные приказом генерального директора. Нормы подлежат пересмотру в случае изменения марок и качества топлива.

Списание ГСМ в пределах указанных норм относится на расходы. Учет выбытия ГСМ сверх норм производится в порядке учета недостач.

2.6. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей начисляется.

3. Организация учета расходов.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

3.1. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

Учет расходов от обычных видов деятельности ведется по следующим номенклатурным группам:

- услуги по передаче электроэнергии (в том числе эксплуатация объектов электросетевого хозяйства и оплата технологического расхода (потерь),
- техническое присоединение,
- прочие (в разрезе заключенных договоров).

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 "Основное производство";
- 26 "Общехозяйственные расходы".

Аналитический учет по счетам 20,26 ведется по статьям расходов. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого расчетного периода в качестве условно-постоянных расходов списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы»).

3.2. Учет затрат на производство.

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

К прямым расходам на услуги по передаче электроэнергии относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с процессом оказания услуг по передаче электроэнергии;
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе оказания услуг по передаче электроэнергии, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг по передаче электроэнергии;
- работы и услуги производственного характера, в том числе по содержанию сетей и распределительных устройств, планово-предупредительные ремонты, аварийные работы, поверка и техническое обслуживание основных средств, участвующие в производственном процессе;

- плата за аренду электросетевого имущества, аренду земельных участков под объекты электросетевого хозяйства;

- и другие аналогичные расходы.

Косвенные расходы – это расходы, напрямую не связанные с производственным процессом.

К косвенным расходам на услуги по передаче электроэнергии относятся:

- расходы на оплату труда инженерно-технического персонала, руководителей технических служб, служб, связанных с реализацией услуги по передаче электроэнергии, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части

трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование

от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

- часть расходов на оплату труда прочих специалистов, руководителей, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

- расходы на страхование электросетевого имущества, добровольное страхование от несчастных случаев на производстве;

- другие (иные) расходы по содержанию, эксплуатации электросетевого имущества и оказанию услуг передачи электроэнергии.

Косвенные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются в фактическую себестоимость продукции с распределением по видам производимой продукции (оказанных услуг, выполненных работ).

4. Финансовые вложения.

4.1. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

4.2. Затраты на приобретение ценных бумаг признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

4.3. При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

4.4. Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55, субсчет 55-3 «Депозитные счета».

4.5. Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

5. Порядок создания резерва сомнительных долгов.

5.1. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются такие обстоятельства, как:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

5.2. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг, являющийся значительным для организации. Значительным признается долг, составляющий более 5 % от суммы всей дебиторской задолженности организации. Если выявляется и продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

Долги, не обеспеченные соответствующими гарантиями, распределяются на 2 группы в зависимости от количества дней просрочки платежа.

В зависимости от срока просрочки задолженность делится на следующие группы с указанием процента для расчета резерва:

- а) от 31 до 90 дней – 50 %;
- б) свыше 90 дней - 100 %.

5.3. Общий резерв по сомнительным долгам состоит из индивидуальных резервов по значительным долгам и групповых резервов, определенных как соответствующая процентная часть каждой из двух групп задолженности.

6. Учет расходов по займам и кредитам.

6.1. При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным заемным обязательствам относятся также долгосрочные заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

6.2. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

6.3. Дополнительные затраты по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно в момент их возникновения.

7. Порядок создания резерва на оплату отпусков.

7.1. Резерв на оплату отпусков создается ежемесячно по мере возникновения у сотрудников права на будущие оплачиваемые отпуска либо на компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении.

7.2. Отчисление в резерв рассчитывается комбинированным способом.

На дату составления промежуточной бухгалтерской отчетности по состоянию на конец месяца для расчета резерва применяется нормативный метод:

Норматив (процент отчислений в резерв) определяется как доля расходов на «отпускные» выплаты в общем фонде оплаты труда по предприятию (оба показателя за прошлый год).

На 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря отчетного года расходы на предстоящие отпуска оценивать по каждому работнику и определять в следующем порядке: количество неиспользованных каждым сотрудником дней отпусков на отчетные даты умножается на среднедневной заработок работника и тариф страховых взносов, взносы на страхование от несчастных случаев на производстве.

Плановая сумма отпускных увеличивается на сумму страховых взносов до того момента, пока средняя зарплата на одного работника по организации, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет уровня, при котором взносы не начисляются.

8. Организация учета доходов.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

8.1. Учет доходов от обычных видов деятельности организации.

Учет доходов от обычных видов деятельности ведется по следующим номенклатурным группам:

- услуги по передаче электроэнергии,
- техническое присоединение,
- прочие от нерегулируемой деятельности

8.2. Прочие доходы.

Доходы по договору аренды и отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами организации.

Прочие доходы отражать в отчете о прибылях и убытках развернуто.

9. Учет расчетов по налогу на прибыль.

9.1. Порядок формирования в бухгалтерском учете информации о текущем налоге на прибыль.

Формирования в бухгалтерском учете информации о текущем налоге на прибыль происходит путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов.

9.2. Способ отражения в бухгалтерской отчетности отложенных налоговых активов и обязательств.

Степень детализации информации об отложенных активах и обязательств: по каждому объекту. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются по форме бухгалтерского баланса без сальдирования («развернуто»).

9.3. Способ определения величины текущего налога на прибыль.

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 организация использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 и 21 ПБУ 18/02.

10. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте.

10.1. Пересчет стоимости активов и обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится.

10.2. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты и не производится по мере изменения курса на иные даты.

3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма N 1), касающиеся существенных показателей.

Актив Баланса.

3.1. К строке 1150 " Основные средства ", в том числе:

Объекты	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Амортизация (тыс. руб.)
Самортизированные основные средства, находящиеся в эксплуатации, износ - 100%	33 493	33 493

3.2. К строке 1180 " Отложенные налоговые активы ":

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год ООО «ОЭСК»				
Вид обязательства	Сумма	Дата возникновения	Срок погашения	Примечания
Основные средства	219	2012-2016	По мере погашения стоимости путем амортизации	Разница в стоимости в бухг. и налоговом учете
Расходы будущих периодов	50	2015-2016	По мере истечения оставшегося срока полезного использования	Убытки от реализации основных средств
Убыток текущего периода	4 407	2016	Путем погашения прибыли следующих налоговых периодов в течение 10 лет	Убыток присоединенного предприятия ООО «Электрические сети»

3.3. К строке 1230 " Дебиторская задолженность »

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб.		Доля в общей сумме задолженности
		всего	в том числе просроченная	
1.	Покупатели и заказчики	67 483		90,02 %
1.1	ООО «Лукойл – Энергосервис»	10 600		14,14%
1.2	ОАО "Кузбассэнергосбыт"	10 359		13,82%
1.3	ООО «Электросетьсервис»	6 864		9,16 %
1.4	ООО «ЭСКК»	9 712		12,95%
1.5.	ООО «РЭС»	23 040	19 811	30,74 %
1.6	прочие	6 908		9,21 %
2	Прочие дебиторы	7482		9,98%
2.1	авансы выданные	3 727		4,97 %
2.1.1	ООО "Инвестгазстрой"	1790		2,38 %
				стр. 13 из 18

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год
ООО «ОЭСК»

2.1.2	ООО «КГС»	200	0,27 %
2.1.3	ООО «Газпромнефть-Корпоративные Продажи»	314	0,42 %
2.1.4	прочие	1 423	1,90 %
2.2	Расчеты с разными дебиторам	65	0,09 %
2.3	Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	3292	4,39 %
2.4	Расчеты по выданным займам работникам	398	0,53%
3	ИТОГО:	74 965	100%

Пассив Баланса.

3.4. К строке 1420 "Отложенные налоговые обязательства":

Вид обязательства	Сумма	Дата возникновения	Срок погашения	Примечания
Отложенное налоговое обязательство по основным средствам	3183	2012-2015	По сроку полезного использования	В н/учете начисл.аморт.премия
Отложенное налоговое обязательство по материалам	68	2015-2016	По сроку износа	С/одежда и с/обувь

3.5. К строке 1410 "Заемные средства":

Вид обязательства	Дата возникновения	Срок погашения	Сумма
Долгосрочный заем ООО «ЛД Капитал»	Декабрь 2016 г.	Июнь 2018 г.	75 000 тыс. руб.
Долгосрочный кредит Банк «Левобережный»	Август-декабрь 2016 г.	Июль 2018 г.	22 000 тыс. руб.

3.6. К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма, тыс. руб.		Доля в общей сумме задолженности
		Всего	в том числе просроченная	
1	Поставщики и подрядчики	77 267	0	89,07 %
1.1	ОАО «МРСК Сибири»	35 971	0	41,47 %
1.2	ООО ПО «ЦУС»	10 622	0	12,24 %
1.3	ООО «Сибстройремонт»	4031	0	4,65 %
1.4	ООО «ЭЛКК»	6 080	0	7,01 %
1.5.	ООО «СИБЭТС»	6 741	0	7,77 %
1.6.	ЗАО «Кузбассэнергосвязь»	2 052	0	2,36 %
1.7.	ООО «Сибстройремонт»	4 032	0	4,65 %
1.8.	прочие	7 738	0	8,92 %
2	Задолженность перед персоналом	1553	0	1,79 %
3	Задолженность перед внебюджетными фондами	1195	0	1,38 %
4	Задолженность перед бюджетом	5856	0	6,75 %
5	Прочие кредиторы	880	0	1,01 %
5.1	авансы полученные	156	0	0,18 %
5.2.	Прочие дебиторы, кредиторы	724	0	0,83 %
6	ИТОГО:	86751		100 %

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операций	Объем операций (тыс. руб.)	Осуществление (завершение) расчетов по операциям
ООО «ЛД «Капитал» ИНН 420501001	Учредитель 100% ООО «ОЭСК»	Аренда эл. сетевого имущества Долгосрочный заем	17 502 75 000	До 30.06. 2018 г.

5. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ

5.1. Обзор результатов деятельности предприятия.

По данным «Отчета о финансовых результатах» за отчетный период организацией получена прибыль от продаж в размере 6 819 тыс.руб., что составило 1,9 % от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 6 808 тыс. руб.

По сравнению с прошлым годом в текущем году выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 64 121 и 70 929 тыс. руб. соответственно).

За 2016 год валюта баланса увеличилась на 125 848 тыс. руб. В течение отчетного периода Общество получило 17 038 тыс. руб. прибыли.

5.2. Анализ рентабельности

За 2016 год ООО «ОЭСК» получило прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что обусловило положительные значения показателя рентабельности. Прибыль от продаж в 2016 году составляет 1,9% от полученной выручки. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки) составила 4,7%.

5.3. Анализ финансовой устойчивости и платежеспособности Общества показал, что в течение 2016 года наиболее важные коэффициенты снизили свои значения, но не ниже нормативного показателя.

5.4. Анализ ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности (отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам) вырос за 2016 год на 0,42.

Коэффициент быстрой ликвидности (отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам) вырос за 2016 год на 0,28.

Анализ, проведенный на основе данных бухгалтерской отчетности, свидетельствует о том, что общую финансово-экономическую ситуацию на предприятии можно считать **удовлетворительной.**

6. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение 2016 года Обществом не принимались решения о прекращении каких либо видов деятельности, а так же не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По результатам выездной налоговой проверки ООО «Электрические сети» представлено решение налогового органа об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения № 11-26/16 от 09.12.2016 г., предложено уплатить недоимку 15 265 261 руб., пени 4 775 143,85 руб. Всего на сумму 20 040 404,85 руб.

При рассмотрении результатов проверки юридической службой принято решение об обжаловании не вступившего в силу решения налогового органа в апелляционном порядке на сумму 17 285 045,51 руб. Управлением Федеральной налоговой службы по Кемеровской области апелляционная жалоба оставлена без удовлетворения от 17.02.2017 г. Арбитражным судом Кемеровской области принято заявление ООО «ОЭСК» к производству и назначено дело к судебному разбирательству с Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Кемеровской области о признании недействительным решения от 09.12.2016г. № 11-26/16 (дело № А27-5154/2017 от 21.03.2017 г.).

На счетах бухгалтерского учета на 31 декабря 2016 года не отражена недоимка и пени по вышеуказанному решению.

8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2016 г. у общества есть незавершенные судебные разбирательства: Дело № А27-24393/2016 ПАО «МРСК Сибири» (истец), сумма иска 23 096 632,71 руб. Вероятность того, что суд откажет в удовлетворении заявленного иска, велика.

9. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

9.1. Рыночные риски с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров цен и иных рыночных и экономических факторов являются не существенными.

9.2. Кредитные риски

Кредитные риски являются не существенными вследствие отсутствия предоставления займов другим организациям и оказания услуг с отсрочкой платежа или на условиях товарного кредита.

9.3. Риск ликвидности

Организацией получен кредит на сумму 22 млн. руб. По условию договора, банк в одностороннем порядке имеет право изменять процентную ставку по кредитному договору при условии принятия Банком России решений по изменению процентной ставки рефинансирования (или) ключевой ставки, а также в случае изменения конъюнктуры финансовых рынков. Влияние риска изменения процентных ставок может привести к незначительному возможному удорожанию обслуживания кредита.

Информация об имеющихся задолженностях организации перед поставщиками, перед подрядчиками за выполненные работы, перед исполнителями за оказанные услуги представлена в р.5.3,5,4 Приложения 5 бухгалтерской отчетности. Просроченная задолженность отсутствует.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

27.03.17г



И.А. Галицкий

Э.В. Поварницина

