

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Кавказская энергетическая управляющая компания»**

2017 год

**1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
КОМПАНИИ**

1.1. История и структура компании

Общество с ограниченной ответственностью «КЭУК» (далее компания) было создано решением единственного учредителя Голубевой Ирины Валентиновны №1 от 10.07.2006 года о создании Общества. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании ООО "Логика" от 11.09.2006 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 5067746497650. По решению единственного участника – ООО «Сервеинговая компания «Бизнес-Инвест»» (решение №1/2012 от 14.03.2012) ООО «Логика» было переименовано в ООО «Кавказская энергетическая управляющая компания».

Общество имеет филиал в г. Железноводск Ставропольского края. Полное наименование филиала: Филиал «Железноводские электрические сети» ООО "КЭУК».

1.2. Продукция (товары, услуги), производимые компанией

Основным видом деятельности Компании является передача электрической энергии по сетям.

Объем выручки от реализации услуг за 2017 год составил 240347 тыс. рублей.

1.3. Численность сотрудников компании

По состоянию на 31 декабря 2017 года численность работников Компании составила 120 человека.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Компанией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2.Способы оценки основных средств

Оценка объектов основных средств производится в соответствии с требованиями ПБУ 6/01. При установлении срока полезного использования основных средств, применяется порядок, установленный п. 20 ПБУ 6/01 (ожидаемый физический износ), за исключением основных средств, перечисленных в п. 17 ПБУ 6/01. Обществом была произведена переоценка основных средств в 2011 году.. При отражении результатов переоценки основных средств в бухгалтерской отчетности был применен ретроспективный метод в соответствии с ПБУ 1/2008.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

2.3.Способы оценки товарно-материальных запасов

Сырье и материалы оцениваются по фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материала.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

2.4.Принципы формирования и признания доходов

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

2.5.Принципы формирования и признания расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируются из затрат, связанных с производством (себестоимость услуг, работ, продукции), и управленческих расходов.

Управленческие расходы головного предприятия относятся на финансовый результат периода без распределения (директ-кост).

Затраты, произведенные Компанией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов, которые равномерно списываются в течение периода, к которому они относятся.

3.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2017 года остаточная стоимость основных средств составила 184093 тыс. рублей.

За 2017 г. предприятие подрядным способом проводило строительство следующих основных средств:

- Строительство ВЛ 0,4 кВ от РУ-0,4 кВ ТП-185 до ВРУ офисного здания г. Железноводск на 160695тыс. руб.,
- Строительство КЛ-10 кВ от РУ 10кВ ТП-18(С1) до ВРУ МКЖД ул. Косякина г. Железноводск на 167695тыс. руб.
- Строительство КЛ 0,4 кВ от РУ 0,4 кВ ТП-18(с2) до ВРУ МКЖД ул. Косякина г. Железноводск на 149406 тыс. руб
- Строительство КТП-247 на сумму-824859,79 руб.
- Строительство ВЛ 0,4 кВ от РУ-0,4 кВ ТП-15 на сумму 84665,76 руб.
- Строительство КЛ 10 кВ от РУ 10 кВ КТП-224 до КТП-247 на сумму 2030713,81 руб.
- Строительство КЛ 0,4 кВ от ТП-50(С-1) до ВРУ МКЖД по ул. Ленина на сумму 140893,26 руб.
- Строительство КЛ 0,4 кВ от ТП-50(С-2) до ВРУ МКЖД по ул. Ленина на сумму 111028,54
- Реконструкция ВЛ 0,4 кВ по ул. Шоссейная на сумму 650847,46 рублей.
- Реконструкция ВЛ 0,4 кВ по ул. Бахановича от ул. Чапаева на сумму 895326,72 руб.
- Реконструкция ВЛ. 0,4 кВ по ул. Бахановича на сумму 606697,92
- Реконструкция ВЛ 0,4 кВ ул.60 лет Октября на сумму 520382,91 руб.
- Реконструкция ВЛ 0,4 кВ ул.60 лет Октября на сумму 521593,97 руб.
- Реконструкция ВЛ 0,4 кВ ул.Р.Люксембург на сумму411864,41 руб.
- Строительство КТП-105 на сумму 1041249,93 руб.
- Строительство КЛ 0,4 кВ от РУ-0,4 кВ РП-2(С1) до ВРУ тренир.площ.стад. Спартак на сумму 381029,26 руб.
- Строительство КЛ 0,4кВ от РУ-0,4 кВ РП-2(С2) до ВРУ тренир.площ.стад.Спартак на сумму 285799,80 руб.
- Строительство ВЛ 0,4 кВ от РУ -0,4 кВТП-75(С-1) г. Железноводск, ул. Ленина район дома №123 на сумму 94124,68 руб.
- Строительство ВЛ-0,4 кВ от РУ-0,4 кВ ТП-75 (С-«) г. Железноводск ул. Ленина район дома №123 на сумму 76650-76 руб.
- Строительство ВЛ-0,4 кВ от КТП-233 до ВРУ 0,4 кВ магазина пос.Иноземцевоул.Вокзальная д.46А на сумму 170221,39 руб.
- Строительство КТП -248 в п.Иноземцево ул.Тихая 8 на сумму 913191,22
- Строительство КЛ 0,4 кВ от ВРУ-2 МКЖД до ВРУ-3 МКЖД г.Железноводск п.Иноземцево ул.Тихая 8 на сумму 10969,22 руб.
- Строительство КЛ 0,4 кВ от ВРУ-1МКЖД ВРУ-2 МКЖД г.Железноводск п.Иноземцево ул.Тихая 8 на сумму 25499,64 руб.

-Строительство КЛ 0,4 кВ от РУ-0,4 кВ КТП-248 до ВРУ-1 МКЖД г.Железноводск п.Иноземцево ул.Тихая 8 на сумму 39552,51 руб.

-Строительство КЛ 0,4 кВ от ВРУ-3 МКЖД до РУ-0,4 кВ КТП-248г.Железноводск п.Иноземцево ул.Тихая 8 на сумму 41214,72 руб.

-Строительство КЛ 0,4 кВ от ВРУ-11 до ВРУ-12 в ЖК"Вишневый сад"(2 очередь) п.Иноземцево на сумму 46969,34 руб.

-Строительство КЛ 0,4 кВ от ВРУ-1 до ВРУ-2 в ЖК"Вишневый сад"(2 очередь) п.Иноземцево на сумму 52385,06 руб.

-Строительство КЛ 0,4 кВ от ВРУ-13 до ВРУ-14 в ЖК"Вишневый сад"(2 очередь) п.Иноземцево на сумму 42732,67 руб.

-Строительство КЛ 0,4 кВ от ВРУ-9 до ВРУ-10 в ЖК"Вишневый сад"(2 очередь) п.Иноземцево на сумму 42732,67 руб.

-Строительство КЛ 0,4 кВ от РУ-0,4 кВ 2КТП-244 до ВРУ-13 в ЖК"Вишневый сад"(2 очередь) п.Иноземцево на сумму 776820,97 руб.

-Строительство КЛ 0,4 кВ от РУ-0,4 кВ 2КТП-244 до ВРУ-14 в ЖК"Вишневый сад"(2 очередь) п.Иноземцево на сумму 108038,12 руб.

-Строительство КЛ 0,4 кВ от РУ-0,4 кВ 2КТП-244 до ВРУ-16 в ЖК"Вишневый сад"(2 очередь) п.Иноземцево на сумму 110527,51 руб.

-Строительство КЛ 0,4 кВ от РУ-0,4 кВ 2КТП-244 до ВРУ-11 в ЖК"Вишневый сад"(2 очередь) п.Иноземцево на сумму 131905,07 руб.

-Строительство КЛ 0,4 кВ от РУ-0,4 кВ 2КТП-244 до ВРУ-10 в ЖК"Вишневый сад"(2 очередь) п.Иноземцево на сумму 176171,51 руб.

-Строительство КЛ 0,4 кВ от РУ-0,4 кВ 2КТП-244 до ВРУ-9 в ЖК"Вишневый сад"(2 очередь) п.Иноземцево на сумму 195314,45 руб.

-Строительство КЛ -10 кВ Ф-187 (С-2) от п/с "Машук" до ТП-187 на сумму 6490581,22 руб.

-Строительство КЛ-0,4 кВ от РУ-0,4 кВ КТП-105 до РЩ МКЖД ул.Октябрьская д.96 на сумму 130033,76 руб.

-Покупка автомашины NISSAN ALMERA Белый VIN на сумму 596070,34

-Покупка компьютера моноблок Asus V221IDUK-BA078T 21.5*CeI на сумму 26610,17 руб.

-Строительство КЛ 0,4 кВ от ВРУ-12 до ВРУ-2 в ЖК"Вишневый сад"(2 очередь) п.Иноземцево на сумму 117318,38 руб.

-Строительство КЛ 0,4 кВ от ВРУ-16 до ВРУ-10 в ЖК"Вишневый сад"(2 очередь) п.Иноземцево на сумму 46969,34 руб.

-Строительство КЛ 0,4 кВ от опоры ВЛ 0,4 кВ №21 до ВРУ-1 в ЖК "Вишневый сад"(2-я очередь) п.Иноземцево на сумму 60083,57 руб.

-Строительство КЛ 0,4 кВ от РУ-0,4 кВ 2КТП-244 до ВРУ-12 в ЖК"Вишневый сад"(2 очередь) п.Иноземцево на сумму 227823,02 руб.

-Строительство КЛ 0,4 кВ от РУ-0,4 кВ 2КТП-244 до ВРУ-15 в ЖК"Вишневый сад"(2 очередь) п.Иноземцево на сумму 89151,85 руб.

-Строительство ВЛ 0,4 кВ от РУ-0,4 кВ КТП-241 до ЖК "Вишневый сад"(2 очередь) п.Иноземцево на сумму 1232393,73 руб.

-Строительство внутреннего контура системы коммер.учета (ТП-

40,15,185,28,9) РП(3,4,5,6)(АСКУЭ) на сумму 1055356,48

-Строительство КТП-249 г.Железноводск п.Иноземцево
пер.Промышленный д.24 на сумму 1423045,36 руб.

-Реконструкция ВЛ- 0,4 кВ по ул.Свободы (Этап 1) на сумму
494089,51 руб.

-Реконструкция ВЛ- 0,4 кВ по ул.Свободы (Этап 2) на сумму
1092904,98 руб.

-Реконструкция ВЛ- 0,4 кВ по ул.Свободы на сумму 621180,85 руб.

-Реконструкция ВЛ- 0,4 кВ по ул.Свободы до озера (от ул.Шоссейной)
1 этап на сумму 712973,70 руб.

-Реконструкция ВЛ- 0,4 кВ по ул.Свободы до озера (от ул.Шоссейной)
2 этап на сумму 443396,90 руб.

-Реконструкция ВЛ- 0,4 кВ по ул.Свободы до озера (от ул.Шоссейной)
3 этап на сумму 448767,20 руб.

-Реконструкция ВЛ- 0,4 кВ по ул.Свободы до озера (от ул.Шоссейной)
4 этап на сумму 447324,99 руб.

-Реконструкция ВЛ- 0,4 кВ по ул.Пушкина на сумму 716924,98 руб.

-Реконструкция ВЛ- 0,4 кВ по ул.Ивановская на сумму 763921,73 руб.

-Реконструкция ВЛ- 0,4 кВ по ул.К.Цеткин на сумму 1421681,50 руб.

-Реконструкция ВЛ- 0,4 кВ по ул.Ивановская на сумму 259998,32 руб.

-Модернизация оборудования ТП-187 на сумму 804127,62 руб.

4.УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал ООО «КЭУК» по состоянию на 31 декабря 2017 года
составлял 20 тыс.рублей .

По состоянию на 31 декабря 2017 года участниками ООО «КЭУК»
являются Нортвинд капитал лимитед и Узденов Джигит Баразбиевич.

5.ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

С 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года руководителем
общества являлся Дзиов Александр Геннадьевич. Кроме оплаты труда
была выплачена премия за 4 квартал 2015 г. 54810 руб., премия за 2015г.
332385 руб.(Основание Решение совета директоров)

Контрольный орган-Ревизор Степанова Марина Валерьевна
(Начальник Департамента аудита Представительства АО «НЭСК-
электросети» в г.Москве. Согласно протокола Очередного собрания
участников Общества с ограниченной ответственностью « Кавказская
Энергетическая Управляющая Компания» от 26 апреля 2016 г.

5. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Прибыль Общества за 31 декабря 2017 год составила 5052 тыс.
рублей.

6. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

На 31 декабря 2016, 2017 годов дебиторская задолженность от покупателей и заказчиков представлена следующим образом (к строке 1230 бухгалтерского баланса):

(тыс. руб.)		
Наименование Покупателя	31.12.2017	31.12.2016
Задолженность	75826	76908
В т.ч.		
ОАО «Ставропольэнергосбыт»	23506	23892
ОАО «Ставропольэлектросеть»	-	200
ООО «УльтроформПроект»	46691	46691
Прочие	5629	6125

На 31 декабря 2016, 2017 года долгосрочные финансовые вложения представлены следующим образом (к строке 1150 бухгалтерского баланса):

(тыс.руб.)		
Наименование контрагента	31.12.2016	31.12.2017
Акции АО «Ставропольэлектросеть	2700	2700
Акции АО «Ессентукская сетевая компания»	133309	133309
Итого:	136009	136009

На 31 декабря 2016, 2017 г.г. краткосрочные финансовые вложения представлены следующим образом (к строке 1240 бухгалтерского баланса):

(тыс. руб.)		
Наименование контрагента	31.12.2017	31.12.2016
Фин.вложения всего,		520
ООО «СКИФ»		490
Стукалова О.В		30

На 31 декабря 2016, 2017 г.г кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам представлена следующим образом (к строке 1520 бухгалтерского баланса):

	(тыс. руб.)	
Наименование кредитора	31.12.2017	31.12.2016
Задолженность всего,	253925	244905
В т.ч.		

ПАО «Ставропольэнергосбыт»	6119	9091
Филиал ПАО «МРСК Северного Кавказа»- «Ставропольэнерго»	36566	35730
ООО «Т.О.К.»	172 995	172 995
АО «Ставропольэлектросеть	1000	1000
НортвондКапиталЛимитед	7005	7005
Прочие	11317	11414
Расчеты по налогам и взноса	3321	4831
ООО «Строймагнат»	14647	14647
Расчеты по оплате труда	955	2839

7. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Выручка по передаче электроэнергии за 2017 г. составила 91% от общего объема выручки от обычных видов деятельности.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается Обществом в соответствии с учетной политикой и п. п. 5, 12 ПБУ 9/99 на дату подписания акта приемки-сдачи оказанных услуг.

За 2016 и 2017 г.г. продажи и себестоимость представлены следующим образом (к строке 010, 020 и 040 Отчета о прибылях и убытках):

тыс.руб.

Наименование	2017	2016
Выручка от работ по передаче электроэнергии	218613	211359
Прочая выручка	21734	11023
Итого	240347	222382
Себестоимость	219389	219151
Управленческие расходы	2859	6504
Прибыль/убыток от продаж	+18099	-3274

Сумма расходов за 2017 и 2016 г.г. включает (к строке 2220 Отчета о прибылях и убытках):

Наименование	2017	2016 (тыс.руб.)
Заработная плата	41237	42719
Материалы	11570	10348
Налоги	13779	12915
Амортизация	14079	12260
Прочие	141583	147414
Итого:	222248	225656

Прочие доходы включают (к строке 2340 Отчета о прибылях и убытках):

Наименование	2017	2016 (тыс.руб.)
Доходы от сдачи имущества в аренду	646	482
Прочие	724	5555
Итого	1370	6037

Прочие расходы включают (к строке 2350,2330 Отчета о прибылях и убытках):

Наименование	2017г.	2016г. (тыс.руб.)
Единовременные выплаты работникам	20	10
Списание дебиторской задолженности	974	154
Пени, штрафы, неустойки	6654	62

Списание убытков прошлых лет	7	-
Резервы сомнительных долгов	1865	192
Прочие расходы	440	423
Банковские услуги	439	440
Итого:	10399	1281

8. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ ОРГАНИЗАЦИИ

В течение 2017 года Компанией произведены расходы, которые квалифицированы, как расходы будущих периодов:

расходы на страховые полисы ОСАГО

Наименование расходов	(тыс. руб.)	
	2017	2016
Расходы по ОСАГО	129	110
Итого	129	110

9. Аффилированные и зависимые лица

Список аффилированных лиц ООО «Кавказская Энергетическая Компания» на 31.12.2017г.

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Доля аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1	Коммерческая компания Нортвинд Капитал Лимитед	99,9%
2	АО «Ставропольэлектросеть»	
3	АО «Георгиевские городские электрические сети»	
4	АО «Ессентукская сетевая компания»	
5	АО «Ставропольские городские электрические сети»	
6	Джина Сандра Эспарон	
7	Харин Андрей Николаевич	
8	Вадим Лазицки	

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В соответствии с п. 3 ПБУ 8/2010 Обществом признается оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков - создается резерв на оплату отпусков. Ожидаемый срок исполнения обязательства – график отпусков сотрудников, утвержденный на 2017 год.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

12. УЧЕТ РАСХОДОВ ПО ЗАЙМАМ И КРЕДИТАМ

В 2017 году Обществом кредиты и займы не привлекались. Обществом в 2017 году заемные средства не привлекались. В 2014 году Обществом был получен займ в сумме 5 000 000 рублей, срок погашения займа определен сторонами как 14.01.2017 года. Проценты начисляются Обществом ежемесячно по ставке рефинансирования на дату привлечения займа (8,25%).

В 2012 году Обществом были выпущены собственные беспроцентные векселя на сумму 36 166 947,69 рублей, подлежащие оплате по предъявлению но не ранее 30 сентября 2015 года. На дату составления бухгалтерской отчетности - 31.12.2017 срок предъявления вышеуказанных векселей наступил.

13. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

Условный доход по налогу на прибыль за 2017 год составил 1732 тыс. руб. При формировании финансового результата для целей бухгалтерского учета и налогового учета у Общества возникли постоянные и временные разницы. Постоянное налоговое обязательство сформировалось из-за разниц возникших из-за различных правил признания расходов: прочих расходов предусмотренных ст.270 НК РФ и разницы в сумме амортизации в связи с проведенной в 2011 году переоценкой объектов основных средств для целей бухгалтерского учета (1865 тыс. руб.). Отложенные налоговые активы возникли из-за разниц в амортизации (83 тыс.руб.) Для расчета налога на прибыль применена ставка 20%, предусмотренная НК РФ.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер



Дзиов А.Г.

Остапенко С.А.