

Бухгалтерская отчетность за 2016 год

ИНН 3821014048

Общество с ограниченной ответственностью

**«Шелеховская ЭнергоСетевая Компания»**

(ООО «ШЭСК»)

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

### *Общие сведения о компании*

Юридический адрес: 666034, Россия, Иркутская область, г. Шелехов, Култукский тракт, дом 16.

Руководителем является директор Фёдоров Александр Сергеевич. Среднесписочная численность за отчетный год составила 79 человек.

Предприятие создано в 1972 году как государственное энергопредприятие «Шелеховские электрические сети». В результате реорганизации создано Муниципальное предприятие «Шелеховские электрические сети». Предприятие зарегистрировано Постановлением мэра г. Шелехова от 25.01.1996 г. № 78, учредителем является Управление по распоряжению муниципальным имуществом г. Шелехова.

В 2006 году, следуя требованиям законодательства о реформировании энергетики, предприятие выделило функции по передаче, распределению электроэнергии и обслуживанию электрических сетей вновь созданному (дата регистрации 20 июня 2006 года, запись в единый государственный реестр юридических лиц № 1063848017760) предприятию ООО «Шелеховская ЭнергоСетевая Компания», учредителем которого на сегодняшний день является МУП Шелеховского района «Электрические сети».

Предметом основной деятельности ООО «ШЭСК» является эксплуатация электрических сетей: передача и распределение электроэнергии, техническое обслуживание, ремонт, монтаж и наладка электрических сетей, а так же деятельность по оперативно-диспетчерскому управлению технологическими процессами в электрических сетях.

В рамках своей производственной деятельности предприятие эксплуатирует и выполняет ремонт электросетей протяженностью более 562 км., количество обслуживаемых подстанций более 230шт.

Помимо своей основной деятельности, предприятие осуществляет ремонт и содержание объектов внешнего благоустройства (установка и обслуживание уличного освещения поселений Шелеховского района по договорам с администрациями), испытания и восстановление кабельных и воздушных линий, автотранспортные услуги, проводит работы по замене приборов учета и монтажу электротехнического оборудования.

# Анализ имущественного и финансового положения предприятия

Агрегированный баланс ООО «ШЭСК» Таблица 1

Актив	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
1	2	3	4
Денежные средства и прочие, приравненные к ним Активы	0	0	2086
Дебиторская задолженность	35550	35053	39412
Запасы	3135	3237	1900
Прочие текущие Активы	1598	1311	2059
Постоянные Активы	101242	87415	78774
<b>Итого Активов</b>	<b>141525</b>	<b>127016</b>	<b>124231</b>

  

Пассив	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
1	2	2	3
Краткосрочные займы и кредиты	0	0	0
Краткосрочные обязательства	183295	115360	100224
Прочие текущие обязательства	2417	3567	3409
Долгосрочные заемные средства	0	0	0
Собственные средства	-44187	8089	20598
<b>Итого Пассивов</b>	<b>141525</b>	<b>127016</b>	<b>124231</b>

Данный анализ позволяет оценить общее положение предприятия: оценить, какие источники были использованы, и в какие активы предприятия эти средства вложены.

В относительном выражении общая величина *активов* выросла на 14509 тыс. руб., основное влияние оказало увеличение «постоянных активов», а именно рост по статье «отложенные налоговые активы» - до 474% к уровню 2015 года.

### Структуру активов:

Текущие активы: дебиторская задолженность – 25%  
 запасы – 2%  
 прочие – 1%

Постоянные активы: основные средства – 21 %  
 прочие – 40%

Дебиторская задолженность на конец анализируемого периода составляет 35550 тыс. руб., кредиторская задолженность – 183295 тыс. руб., которая по сравнению с 2015 годом выросла на 67935 тыс. руб., тем роста составил – 58,9%. Основной причиной роста кредиторской задолженности является увеличение по строке 1521 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», а именно увеличение кредиторской задолженности по

отношению к основному кредитору ООО «Иркутскэнергосбыт» на 68887 тыс. руб. рост которой обусловлен следующими факторами:

- увеличением цены покупки потерь электрической энергии, в среднем по году, на 12,56%;
- в отношении ООО «ШЭСК» возбуждено сводное исполнительное производство, на основании которого наложен арест на денежные средства, поступающие в кассу предприятия. Кроме этого, МОСП по ИОИП УФССП России по Иркутской области в отношении ООО «ШЭСК» вынесено постановление о снятии ареста и обращении взыскания на денежные средства, находящиеся в банке. При этом судебными приставами-исполнителями произведены исполнительные действия о наложении ареста на дебиторскую задолженность должника, в том числе и по основному дебитору - ОАО «ИЭСК». Все денежные поступления от дебиторов поступают на депозитный счет судебных приставов, которые, в свою очередь, распоряжаются ими в соответствии с ФЗ № 229 от 02.10.2007г. «Об исполнительном производстве». Таким образом начиная с июня 2016 года предприятие не может погашать текущую кредиторскую задолженность по отношению к основному кредитору ООО «Иркутскэнергосбыт». В свою очередь ОАО «ИЭСК» не выполняет требования судебных приставов по перечислению на депозитный счет денежных средств за услуги по передаче электрической энергии.

Наблюдается динамика снижения собственного капитала: на конец 2016 года составил (-)44187 тыс. руб. и соответственно в 2015 году - 8089 тыс. руб. Снижение обусловлено убытком в 2016 году- 52276 тыс. руб., в 2014 – убыток составил 12509 тыс.руб.

*Структуру пассивов:*

Текущие пассивы: кредиторская задолженность – 129,5%  
прочие – 1,7%

Постоянные пассивы: собственный капитал – (-)31,2 %

В целом изменение валюты баланса отмечается ростом по отношению к уровню 2015 года, темп роста составляет 11,4 % или в абсолютном выражение – 14509 тыс. руб..

Таблица 2

Показатель	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Изменение валюты баланса, тыс. руб.	14509	2785	18803
Темп роста валюты, %	11,4%	2,24%	17,83%
Темп роста выручки, %	1,6%	-5,91%	40%
Темп роста прибыли, %	-417,9%	-442,01%	130%

Снижением темпов роста прибыли обусловлены несколькими факторами:

1. Среднемесячная выручка в 2016 году практически не увеличилась и составила 8737 тыс. руб., в 2015 г – 8602,83 тыс. руб.

2. Увеличение себестоимости продаж по статье «Эксплуатация электрических сетей» соответственно в 2016 году- 113780 тыс. руб. и в 2015 году- 82697 тыс. руб. или темп роста составляет – 37,6%.

Таблица 3

Показатель	31.12. 2016	31.12. 2015	31.12. 2014
Рост (снижение) общей суммы доходов	1610,00	-6490,00	35051,00
Рост (снижение) общей суммы расходов	33693	10232	10493,00
Величина расходов по основной деятельности на 1 руб. выручки	1,41	1,11	0,95
Доля доходов от основной деятельности в общей сумме доходов	90,7%	82,49%	82,2%

Наблюдается общее снижение доходов от оказания дополнительных услуг:

Таблица 4

Виды деятельности	2016 год	структура	темп роста	2015 год	структура
Замена счетчиков	13	0,1%	13	-	-
Обслуживание ВЛ и ТП	613	6,3%	83	530	2,93%
Тех.присоединение	7725	79%	-8261	15986	88,44%
Электромонтажные работы	595	6,1%	-195	790	4,37%
Прочие	831	8,5%	62	769	4,25%
Итого	9777		-8298	18075	100%

Основным показателем деятельности предприятия является прибыль.

Таблица 5

	2016	темп роста	2015	темп роста
Прибыль (убыток) от продаж	-43013	-393,5%	-10930	-188%
Прочие доходы	510		264	

Прочие расходы	22127	4834	
Прибыль (убыток) до налогообложения	-64630	-15500	-442%

#### Основные факторы, предопределившие финансовый результат:

- снижение тарифа – увеличение статьи «избыточные доходы подлежащие исключению из тарифа» с 12,8 млн. руб. в 2015 году до 15,3 млн. в 2016г.;
- снижение доходов от оказания дополнительных услуг с 18,07 млн. руб. в 2015 году до 9,8 млн. руб. в 2016г.;
- увеличение себестоимости продаж с 114,16 млн. руб. в 2015 году до 147,8 млн. руб. в 2016г.;
- увеличение прочих расходов с 4,8 млн. руб. в 2015 году до 22,13 млн. руб. в 2016г.(списание дебиторской задолженности в размере 12,9 млн. руб.);

#### Основные расчетные финансовые показатели деловой активности.

Таблица 6

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Коэффициент оборачиваемости активов	0,741	0,8128	0,883
Период оборачиваемости активов (в днях)	493	449	413
Коэффициент оборачиваемости собственного капитала	-2,373	12,762	5,329
Период оборачиваемости собственного капитала (в днях)	-154	29	68
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	2,949	2,945	2,784
Срок погашения дебиторской задолженности (в днях)	124	124	131
Коэффициент оборачиваемости запасов	33,443	35,268	54,701
Период оборота запасов (срок реализации)	11	10	7
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	0,572	0,989	1,037
Период оборота (погашения) кредиторской задолженности	638	369	352

Коэффициент оборачиваемости – это финансовый коэффициент показывающий интенсивность использования (скорость оборота) определенных активов или обязательств. Из данных Таблицы 6 видно снижение коэффициента оборачиваемости активов, следовательно, интенсивность использования активов в деятельности организации снижается, деловая активность падает.

