

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету Открытого акционерного общества
«Вичугская городская электросеть»
за 2017 год

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности

Полное наименование организации:	Открытое акционерное общество «Вичугская городская электросеть»
Сокращенное наименование организации:	ОАО «Вичугская городская электросеть»
Юридический адрес:	155330, Ивановская область, г. Вичуга, ул. Ленинградская, д. 26
Форма собственности:	Открытое акционерное общество
Основной вид деятельности:	Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей
Списочная численность работающих на 01.01.2018г.:	76 человека
Совет директоров открытого акционерного общества	Члены совета директоров: - Полянский Ростислав Владимирович - Репин Игорь Николаевич - Смагин Андрей Викторович - Смирнов Николай Станиславович - Филипенко Дмитрий Игоревич
Ревизионная комиссия	- Непша Валерий Васильевич - Чубаров Алексей Алексеевич - Яковлев Александр Юрьевич
Исполнительный орган общества	Генеральный директор - Волченков Василий Васильевич
Уставный капитал	10 914 700 (десять миллионов девятьсот четырнадцать тысяч семьсот) рублей .
Количество акций	109 147шт. (обыкновенных именных бездокументарных)
Номинальная стоимость одной акции	100 (сто) рублей

Основным видом деятельности ОАО «Вичугская городская электросеть» является передача электроэнергии, а так же услуги по монтажу, наладке и ремонту энергообъектов, электрического оборудования и энергоустановок потребителей, эксплуатации и техническому обслуживанию инженерных систем города и населенных пунктов.

Приказом ФСТ России от 13.3.2006г. № 15 ОАО «Вичугская городская электросеть» внесено в «Реестр субъектов естественных монополий, в отношении которых осуществляется государственное регулирование и контроль».

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии для «ОАО «Вичугская городская электросеть» устанавливаются в определенном законодательством РФ порядке Департаментом энергетики и тарифов Ивановской области.

Тарифы на 2017 год были установлены следующими документами:

Постановление Департамента энергетики и тарифов Ивановской области от 30.12.2016 № 128-э/1 «О единых (котловых) тарифах на услуги по передаче электрической энергии для потребителей Ивановской области».

Постановление Департамента энергетики и тарифов Ивановской области от 30.12.2016 № 128-э/2 «Об индивидуальных тарифах на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями Ивановской области на 2017 год».

Постановление Департамента энергетики и тарифов Ивановской области от 30.12.2016 № 128-э/3 «Об установлении стандартизированных тарифных ставок, формулы платы за технологическое присоединение и ставок за единицу максимальной мощности для применения при расчете платы за технологическое присоединение к электрическим сетям на территории Ивановской области».

Общество подлежит обязательному аудиту согласно статье 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

ОАО «Вичугская городская электросеть» имеет на своем балансе и обслуживает электрические сети городского округа Вичуга и городских поселений Старая Вичуга, Новописцово, Каменка, удаленных от города на расстоянии от 7 км. до 25 км.

ОАО «Вичугская городская электросеть» располагает ремонтно-эксплуатационной базой, расположенной по адресу г. Вичуга, Ивановская область, улице Ленинградская, дом № 26. На территории базы расположены: административное здание, гаражи, ремонтно-технические мастерские, склады.

Оснащенность транспортными средствами и механизмами недостаточна. Требуется замена автоподъемника АПТ-17М, бурильно-крановой машины на базе трактора, двух машин типа УАЗ для оперативно-выездной бригады, электролаборатории на базе ГАЗ.

Диспетчерский пункт расположен в административном здании. Диспетчерская служба обеспечивает круглосуточное оперативно-диспетчерское управление городскими и электрическими сетями в поселениях. Для связи диспетчера с оперативно-выездной и ремонтными бригадами имеются 2 мобильных телефона и городской телефон. Имеется также прямая телефонная связь с оперативным персоналом ПС 220 «Вичуга».

Город Вичуга и поселки питаются от Ивановской энергосистемы, центрами питания города являются ПС-220 «Вичуга» и ПС-110/6 кВ ООО «Новый Профинтерн-Энерго».

Городские поселения Старая Вичуга, Новописцово, Каменка соответственно питаются от ПС-35/10 «Фабрика им. Красина», ПС-35/10 кВ «Ново- Писцово », ПС-35/10 «Красный Октябрь». Городские сети имеют напряжение 6,0 кВ и 0,4 кВ, поселковые 10,0 кВ и 0,4 кВ.

Схема построения сетей принята как двухзвеньевая с использованием РП, так и однозвеньевая. В городских сетях 4 РП: ЦРП, РП-1, РП-2, РП-3. По состоянию на 01.01.2018 года на балансе ОАО «Вичугская городская электросеть» 109 ТП с установленной мощностью – 34 655 кВА. в том числе

- в городском округе Вичуга 83 ТП (37 ТП–2-х трансформаторные и 46 ТП однострансформаторные);

- в поселках – 26 ТП с установленной мощностью 7140кВа, в том числе: 2 ТП двухтрансформаторные и 24 ТП однострансформаторные.

Общая протяженность электрических сетей 6,0 кВ - 10,0 кВ составляют 93,302 км. По конструктивному исполнению 42,872 км, составляют кабельные и 50,43 км воздушные линии. Имеются участки кабеля с большим количеством повреждений (8,7 км.), которые не могут быть использованы в перспективе. В том числе общая протяженность электрических сетей 10 кВ в п. Ст. Вичуга, Новописцово, Каменка – 16,981 км. По конструктивному исполнению 4,611 км. составляют кабельные линии и 12,37 км. воздушные линии. Кабельные линии выполнены кабелем марок АСБ, ААБ, ААШВ, СБ. Воздушные сети 6,0 и 10,0 кВ выполнены по петлевым и радиальным схемам. Опоры в сетях деревянные с ж/б приставками и железобетонные. Протяженность линий 0,4 кв. составляет 427,8 км воздушные линии, 6,73 км кабельные линии.

Большинство улиц и дорог города и поселков имеют наружное освещение, обеспечиваемое 2651 фонарями, в т. ч. в п. Старая Вичуга, Новописцово, Каменка – 419 фонарей. Светильники типа РКУ, ЖКУ с натриевыми и ртутными лампами, светильники с энергосберегающими лампами установлены на ж/б, металлических, деревянных опорах с ж/б приставками как самостоятельно, так и с совместной подвеской с сетями 380/220 В.

Сеть наружного освещения – воздушная, выполненная алюминиевыми проводами и проводом СИП сечением 16-25 мм². Нагрузка сети наружного освещения без внутриквартальных сетей составляет 448 кВт. Все уличное освещение г. о. Вичуга находится на балансе МУП «САХ и благоустройство» городского округа Вичуга, обслуживается по муниципальному контракту ОАО «Вичугская городская электросеть». Управление наружным освещением в городе выполняется в основном централизованно из существующего диспетчерского пункта городской электросети по ул. Ленинградская, д. № 26. Для управления наружным освещением используется телеустановка телемеханическая УТУ-4М-10. Имеются участки сети наружного освещения с ручным включением, кроме оперативно-диспетчерского управления и включения от фотореле и программируемых реле времени.

В городе и поселках ОАО «Вичугская городская электросеть» проводит работы, предусмотренные планово-предупредительными ремонтами для поддержания электросетей в удовлетворительном состоянии. Это осуществляется бригадой по эксплуатации и ремонту сетей, состоящую из двух участков №1 и №2. Особые трудности работы городской электросети составляет обслуживание

электрических сетей в городских поселениях Старая Вичуга, Новописцово, Каменка. Из-за удаленности от ремонтно-эксплуатационной базы, ликвидация аварийных ситуаций в поселках требует больших (по сравнению с нормами) трудовых и материальных затрат.

В настоящее время электрические сети ОАО «Вичугской городской электросети» в основном находятся в удовлетворительном состоянии, необходима замена четырех трансформаторных подстанций и ЦРП. Для надежной и экономичной работы электросетей требуются постоянные капитальные вложения.

Всего за 2017 год израсходовано на ремонт основных фондов 5 719 тыс. руб., в т. ч. на ремонт электрических сетей 3 684 тыс. руб., ремонт транспорта 269 тыс. руб., проверка и наладка релейной защиты 112 тыс. руб., строительный ремонт объектов городской электросети 305 тыс. руб.

Раздел 2. Основные элементы учетной политики ОАО «Вичугская городская электросеть»

Бухгалтерская отчетность Общества составляется на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам (ст.14 Федерального закона от 6 декабря 2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», раздел III Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99», Утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999г. № 43н.)

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

2. Учет основных средств (ОС)

2.1 Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, учитывая дополнения и изменения, внесенные в ПБУ 6/01. Установлен лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 40 000 рублей и используемых:

- в течение длительного времени (более 12 месяцев);
- в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд Общества и приносящих экономическую выгоду (доход).

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом основных средств признается: объект со всеми его принадлежностями и приспособлениями.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Не включаются в состав первоначальной стоимости основных средств общехозяйственные расходы, а также различные пошлины, сборы и прочие аналогичные платежи, являющиеся несущественными от стоимости основного средства. Данные виды расходов учитываются в составе внереализационных расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Информация по изменению основных средств в 2017 году приведена в «таблице 2 (2.1; 2.2; 2.3.). Учет основных средств в 2017г.»

Основные средства ОАО «Вичугская городская электросеть» подразделяются на следующие группы:

- 1) здания
- 2) сооружения
- 3) машины и оборудование
- 4) транспортные средства
- 5) производственный и хозяйственный инвентарь
- 6) земельные участки
- 7) передаточные устройства
- 8) рабочие машины и оборудование
- 9) измерительные и регулирующие приборы
- 10) вычислительная техника

3. Учет материально – производственных запасов (МПЗ)

3.1 Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001г. №44н. В качестве материально-производственных запасов принимать к бухгалтерскому учету по соответствующим счетам следующие активы:

по счету 10 «Материалы» - используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи, выполнении работ, оказании услуг, а также используемые для управленческих нужд организации в разрезе соответствующих счетов;

по счету 41 «Товары» - приобретенные (полученные) от других юридических или физических лиц и предназначенные для дальнейшей продажи.

Учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования, специальной одежды ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» на счете 10 «Материалы» субсчете:

- 10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе»;

- 11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

Спецодежда выдается сотрудникам Общества по установленным коллективным договором нормам, исходя из разумной потребности в спецодежде, а также на основании отраслевых (приказ №290 н от 01.06.2009г), типовых (приказ №541 от 01.10.2008г.) норм бесплатной выдачи спецодежды, на основании приказа Министерства здравоохранения и социального развития РФ №340н от 25.04.2011г.

- Списание стоимости спецодежды сроком полезного использования менее 12 месяцев при отпуске в производство производится единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

- Списание стоимости спецодежды сроком полезного использования более 12 месяцев производится линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в Типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви.

- Списание стоимости спецоснастки при отпуске в производство производится единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

- Списание специальной оснастки производится линейным способом – исходя из фактической себестоимости объекта специальной оснастки и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования этого объекта.

Аналитический учет (в количественном выражении) спецодежды, спецоснастки ведется по наименованиям с указанием даты поступления в эксплуатацию (месяц, год) мест эксплуатации (по подразделениям) и материально-ответственных лиц.

Информация о движении материально – производственных запасов в 2017г. отражена в приложении – «таблица 4.Запасы (4.1; 4.2.)».

3.2 Стоимость материальных запасов, списываемых в производство, производится в соответствии с пунктом 16 раздела III ПБУ 5/01 по средней себестоимости, причем метод списания является единым для всех материалов одной группы.

4. Доходы и расходы организации

4.1 Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции (работ, услуг) пропорционально заработной плате рабочих. Расходы, собираемые на счете 23 «Вспомогательные производства» (автотранспорт), распределяются между видами продукции (работ, услуг) пропорционально количеству отработанных машино-часов). Затраты на производство собираются по дебету счета 20 «Основное производство» на отдельных субсчетах. Калькулируется полная фактическая производственная себестоимость работ.

4.2 Для целей бухгалтерского и налогового учета выручка признается при наличии следующих условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

При этом дата реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг для исчисления налога на добавленную стоимость определяется в соответствии с пп. 1, п. 1 статьи 167 НК РФ – как день отгрузки товара (*выполнения работ, оказания услуг*).

5. Задолженность покупателей и заказчиков

5.1 Основным видом деятельности Общества является оказание услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям, оказание услуг по технологическому присоединению. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из регулируемых тарифов на передачу электроэнергии, технологическое присоединение с учетом НДС. Для достоверного отражения в отчетности краткосрочной дебиторской задолженности у Общества создается резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последний день года

инвентаризации дебиторской задолженности и определяется в зависимости от срока ее возникновения. Расходы по созданию резерва включается в состав прочих расходов.

Информация о движении сумм дебиторской и кредиторской задолженности отражена в приложении – «таблица 5. Дебиторская-кредиторская задолженность (5.1; 5.2; 5.3.)».

6. Уставный, добавочный и резервный капитал

6.1 Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая в количестве 109 147 (сто девять тысяч сто сорок семь) штук на общую сумму 10 914 700 (десять миллионов девятьсот четырнадцать тысяч семьсот рублей 00 копеек. В соответствии с законодательством Обществом создается резервный фонд в размере 10 (десяти) процентов от уставного капитала Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет не менее 10 (десяти) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

Раздел 3. Основные показатели деятельности ОАО «Вичугская городская электросеть».

1. Основные средства Общества

Все основные средства находятся в эксплуатации. Обществом, с периодичностью один раз в три года, производится переоценка объектов основных средств. На 01.01.2017г. проведена переоценка основных средств, оценочно-консалтинговой фирмой ООО «Иваудит», путем пересчета первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в том случае если объект переоценивался ранее) и суммы амортизации, начисленной за все время использования объектов основных средств.

Стоимость ОС до переоценки	Амортизация до переоценки	Стоимость после переоценки	Амортизация после переоценки	Разница стоимости	Разница амортизации
361 901 936,03	320 462 218,51	486 465 538,03	426 961 261,44	124 563 602	106 499 042,93

№ п/п	Наименование основного средства (в разрезе групп)	Первоначальная (балансовая) стоимость, тыс. руб.	Сумма накопленной амортизации, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
1	Здания	101 403	54 583	46 820
2	Сооружения	70	65	5
3	Машины и оборудование	14 289	13 546	743
4	Транспортные средства	3 367	3 291	76
5	Производственный и	27	27	-

	хозяйственный инвентарь			
6	Передаточные устройства	366 634	357 653	8 982
7	Земельные участки	188		188
8	Измерительные и регулирующие приборы	137	137	-
9	Вычислительная техника	194	194	-
10	Рабочие машины и оборудование	86	86	-
	ИТОГО	486 394	429 581	56 813

По состоянию на 31.12.2017г. основные фонды Общества изношены на 88 %, в том числе:

1. Здания	54 %
2. Транспорт	98 %
3. Передаточные устройства и сооружения	98 %
4. Машины и оборудование	95 %
5. Прочие основные средства	99 %

Зарегистрировано право собственности в управлении Росреестра по Ивановской области на:

- трансформаторная подстанция № 62 по адресу: Ивановская область, г. Вичуга, ул. Батурина;

Начисление амортизации по объектам основных средств всех групп производится линейным способом.

2. В залог МПЗ не передавались

3. Резервы предстоящих расходов и платежей в 2017 году

Образован резерв в соответствии с законодательством (п.1 ст.35 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ «Об акционерных обществах»). Резервный капитал сформирован в соответствии с учредительными документами (Уставом Общества) в размере 10 % от прибыли.

4. Информация о наличии уставного капитала

В течение налогового периода изменения в уставном капитале ОАО «Вичугская городская электросеть» не произошли, величина составляет 10 914 700 рублей.

5. Данные о задолженности по заработной плате

На 01.01.2018 г. задолженности по заработной плате перед персоналом организации Общество не имеет.

6. Данные о платежах в бюджет

Вид налога	Сальдо на 01.01.2017	Начислено за 2017г.	Перечислено и зачтено за 2017 г.	Сальдо на 31.12.2017
Налог на доходы физических лиц	0-00	4 182 511-00	4 183 496-14	- 985-14
НДС	1 584 430-64	15 759 341-23	15 877 716-56	1 702 805-97
Транспортный налог	7 645-00	30 604-00	30 604-00	7 645-00
Налог на имущество	151 878-00	858 594-00	931 444-00	224 728-00
Земельный налог	2 542-21	10 137-00	10 137-00	2 549-21

7. Расшифровка к статьям бухгалтерской отчетности:

Статья «Дебиторская задолженность»:

Общая сумма дебиторской задолженности составила – 5 476 тыс. руб.

Наибольший удельный вес от вышеуказанной суммы дебиторской задолженности приходится на:

- ОАО "МРСК Центра и Приволжья" – 4 757 тыс. руб. (договор № 0541 от 15.11.2016г. услуги по передаче электрической энергии);

Сумма дебиторской задолженности в части выданных авансов отражена с учетом НДС.

Статья «Кредиторская задолженность»:

Общая сумма кредиторской задолженности составила - 16 268 тыс. руб.

Наибольший удельный вес от вышеуказанной суммы кредиторской задолженности приходится на:

- ПАО "ФСК ЕЭС" - 9 677 тыс. руб. (договор № 1046/П от 01.01.2015г.).

- ООО «Ивановоэнергосбыт» - 3 322 тыс. руб. (договор № 1149 от 01.01.2016г. компенсация потерь электроэнергии, задолженность текущая за 12.2017г.);

- ООО "Энергосбытовая компания Гарант" – 698 тыс. руб. (договор № ЭСК-23-КП от 01.07.2014г. компенсация потерь электроэнергии);

- расчеты по платежам в бюджет – 1 935 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности, сложившаяся на конец 2017 года, превышает дебиторскую на 8 634 тыс. руб.

Статья «Изменение отложенных налоговых обязательств»:

В отчетном периоде:

- сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2017 год составила 645 тыс. руб.

- сумма условного дохода по налогу на прибыль за 2017 год составила 2 018 тыс. руб.

- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств составили (561) тыс. руб.

- изменение вычитаемых временных разниц составило (ОНА) 812 тыс. руб.

8. Сведения об организации охраны труда на предприятии

Согласно действующих отраслевых норм бесплатной выдачи рабочим и служащим спецодежды, в коллективном договоре организации указываются нормы бесплатной выдачи спецодежды и спецобуви, других средств индивидуальной защиты, а также наименование профессий, которым выдается спецодежда и срок носки.

Водители перед началом выезда на линию проходят медицинский осмотр на наличие алкоголя. Все подразделения обеспечены медицинскими аптечками для оказания первой доврачебной помощи.

В 2017 году были проведены следующие мероприятия по охране труда:

- на проведение периодического медицинского осмотра израсходовано 130 543 руб.,

- были приобретены смывающие и обезвреживающие средства согласно типовых норм бесплатной выдачи работникам на сумму 3 960 руб.,

- на подписку на журнал «Справочник специалиста по охране труда» 17 020 руб.,

- на обучение руководителей и специалистов по охране труда и обучение новых рабочих потрачена сумма в размере 17 800 руб.,

- проведена специальная оценка условий труда 13 рабочих мест, израсходовано 32 922 руб.

Планируемые мероприятия по охране труда на 2018 год оформлены соглашением по охране труда с указанием сроков выполнения и ответственных лиц:

- ремонт и реконструкция административного здания и гаражей;
- приобретение медикаментов для пополнения аптечек первой помощи;
- приобретение нормативно-технической литературы и пособий для кабинета по охране труда;

- обеспечение персонала специальной одеждой и специальной обувью и средствами индивидуальной защиты;

- проведение периодического медицинского осмотра;

- специальная оценка условий труда 18 рабочих мест;

- предаттестационная подготовка руководителей и специалистов и проверка знаний норм и правил по охране труда при эксплуатации электроустановок.

Суммарная стоимость работ и услуг запланирована – 675 000 руб.

9. Сведения об охране окружающей природной среды

Обязанности по обеспечению экологической безопасности возложены на главного инженера Общества.

Получен Документ об утверждении нормативов образования отходов и лимитов на их размещение за № 09-11-1337 от 07.07.2014г. Срок действия Документа с 07.07.2014г. по 07.07.2019г.

За 2017 год выполнен расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду, который предоставлен в Межрегиональное Управление Росприроднадзора по Владимирской и Ивановской областям.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 165-56 рубля произведена полностью, с учетом внесенных квартальных авансовых платежей, согласно письма Росприроднадзора от 11.04.2016 N AC-06-01-36/6155 "О плате за негативное воздействие на окружающую среду".

10. Данные об отчетных показателях по видам деятельности

Наибольший удельный вес в 2017 году занимает передача электроэнергии, а так же услуги по монтажу, наладке и ремонту энергообъектов, электрического оборудования и энергоустановок потребителей, эксплуатации и техническому обслуживанию инженерных систем города и населенных пунктов.

По результатам хозяйственной деятельности за 2017 года получен убыток в сумме 6 107 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017 величина чистых активов ОАО «Вичугская городская электросеть» уменьшилась по отношению к показателям на 31.12.2016г. на 6 130 тыс. руб., на сумму убытка текущего периода.

Технико-экономические показатели работы ОАО «Вичугская городская электросеть» по передаче электрической энергии

Деятельность по передаче электроэнергии является регулируемым видом деятельности - тарифы на передачу утверждаются Департаментом энергетики и тарифов Ивановской области.

Показатель	ед. измер.	План 2017г.	Факт 2017г.	% выполнения
принято эл. энергии в сеть	тыс. кВт. час	70354,39	70470,817	100,17
передано эл. энергии	тыс. кВт. час	61885,57	61992,880	100,17
потери	тыс. кВт.час	8468,82	8477,937	100,11
процент потерь	%	12,04	12,03	

Показатель	План 2017г.		Факт 2017г.		Отклоне ния
	Всего	на единицу	всего	на единицу	
1. Оплата технологических потерь	20857,94	0,3370	22529,41	0,3634	0,0264
2. Зарплата рабочих	13907,35	0,2247	14761,66	0,2381	0,0134
3. Начисления ЕСН	4227,83	0,0683	4487,54	0,0724	0,0041
4. Материалы	2212,81	0,0358	2468,56	0,0398	0,0041
5. Амортизация	2051,75	0,0332	2691,07	0,0434	0,0103

6. Расходы на ремонт основных фондов	5020,79	0,0811	5424,40	0,0875	0,0064
7. Страхование	51,72	0,0008	50,35	0,0008	0,0000
8. Общехозяйственные расходы	16027,20	0,2590	19108,68	0,3082	0,0496
9. Прочие расходы	254,93	0,0041	495,53	0,0080	0,0039
10. Услуги по передаче ПАО "ФСК ЕЭС"	18381,96	0,2970	18562,21	0,2994	0,0024
11. Налог на землю	10,12	0,0002	10,14	0,0002	0,0000
12. Транспортный налог	30,61	0,0005	30,60	0,0005	0,0000
13. Выпадающие доходы от технологического присоединения	1307,67	0,0211	1270,43	0,0205	-0,0006
14. Выпадающие доходы перерасчет.	916,32	0,0148	0,00	0,0000	-0,0148
Итого себестоимость услуг по передаче электрической энергии	85259,00	1,3777	91890,58	1,4823	0,1046
Внереализационные расходы	703,32	0,0114	1592,91	0,0257	0,0143
Всего расходы на услуги по передаче электрической энергии	85962,32	1,3891	93483,49	1,5080	0,1189

Себестоимость услуг по передаче электроэнергии в расчете на 1 кВт.час превысила плановые показатели на 0,1189 руб./кВт.час.

Показатель	ед. измер.	План 2017г.	Факт 2017г.	отклонения
1. Доходы	тыс. руб.	86134	87698	1564
2. Себестоимость услуг всего:	тыс. руб.	85962	92716	6753
2.1 Себестоимость по передаче электрической энергии	тыс. руб.	85962	91891	5928
2.2 Себестоимость прочие виды деятельности	тыс. руб.	0	825	825
3. Валовая прибыль	тыс. руб.	171	-5018	-5190
4. Средний тариф на услуги по передаче электроэнергии	руб./кВт.час	1,39	1,39	0,00
5. Себестоимость услуг по передаче электроэнергии за 1 кВт час	руб./кВт.час	1,3531	1,4875	0,13
6. Уровень рентабельности	%	0,26	-11,5	

6. Расходы на ремонт основных фондов	5020,79	0,0811	5424,40	0,0875	0,0064
7. Страхование	51,72	0,0008	50,35	0,0008	0,0000
8. Общехозяйственные расходы	16027,20	0,2590	19108,68	0,3082	0,0496
9. Прочие расходы	254,93	0,0041	495,53	0,0080	0,0039
10. Услуги по передаче ПАО "ФСК ЕЭС"	18381,96	0,2970	18562,21	0,2994	0,0024
11. Налог на землю	10,12	0,0002	10,14	0,0002	0,0000
12. Транспортный налог	30,61	0,0005	30,60	0,0005	0,0000
13. Выпадающие доходы от технологического присоединения	1307,67	0,0211	1270,43	0,0205	-0,0006
14. Выпадающие доходы перерасчет.	916,32	0,0148	0,00	0,0000	-0,0148
Итого себестоимость услуг по передаче электрической энергии	85259,00	1,3777	91890,58	1,4823	0,1046
Внереализационные расходы	703,32	0,0114	1592,91	0,0257	0,0143
Всего расходы на услуги по передаче электрической энергии	85962,32	1,3891	93483,49	1,5080	0,1189

Себестоимость услуг по передаче электроэнергии в расчете на 1 кВт.час превысила плановые показатели на 0,1189 руб./кВт.час.

Показатель	ед. измер.	План 2017г.	Факт 2017г.	отклонения
1. Доходы	тыс. руб.	86134	87698	1564
2. Себестоимость услуг всего:	тыс. руб.	85962	92716	6753
2.1 Себестоимость по передаче электрической энергии	тыс. руб.	85962	91891	5928
2.2 Себестоимость прочие виды деятельности	тыс. руб.	0	825	825
3. Валовая прибыль	тыс. руб.	171	-5018	-5190
4. Средний тариф на услуги по передаче электроэнергии	руб./кВт.час	1,39	1,39	0,00
5. Себестоимость услуг по передаче электроэнергии за 1 кВт час	руб./кВт.час	1,3531	1,4875	0,13
6. Уровень рентабельности	%	0,26	-11,5	

Прибыль (убыток) до налогообложения составляет (6864) тыс. руб. Наличие убытка вызвано следующими объективными причинами, которые отражены в таблице:

Показатель	ед. измер.	План	Факт	отклонения
Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс. руб.	171	-6 864	-7 036
Доходы всего	тыс. руб.	86 134	87 969	1 835
1. Доходы от оказанных услуг	тыс. руб.	86 134	87 698	1 564
1.1 Доходы от услуг по передаче электроэнергии	тыс. руб.	86 134	86 367	233
1.2 Доходы от бездоговорного потребления	тыс. руб.	0	130	130
1.3 Доходы от прочих видов деятельности	тыс. руб.	0	1 201	1 201
2. Прочие внереализационные доходы стр. 2340		0	271	271
Расходы всего	тыс. руб.	85 962	94 833	8 870
1. Итого себестоимость услуг по передаче эл. энергии	тыс. руб.	85 259	91 891	-6 632
1.1 Оплата технологических потерь	тыс. руб.	20 858	22 529	-1 671
1.2 Услуги по передаче ПАО "ФСК ЕЭС"	тыс. руб.	18 382	18 562	-180
1.3 Оплата туда	тыс. руб.	24 400	27 685	-3 285
1.4 Страховые взносы	тыс. руб.	7 417	8 416	-999
1.5 Материалы	тыс. руб.	2 213	2 469	-256
1.6 Амортизация	тыс. руб.	2 052	2 691	-639
1.7 Расходы на ремонт основных фондов	тыс. руб.	5 021	5 424	-404
1.8 Прочие расходы	тыс. руб.	2 652	2 803	-151
1.9 Налог на землю	тыс. руб.	10	10	0
1.10 Транспортный налог	тыс. руб.	31	31	0
1.11 Выпадающие доходы от технологического присоединения	тыс. руб.	1 308	1 270	37
1.12 Выпадающие доходы перерасчет	тыс. руб.	916	0	916
2. Внереализационные расходы	тыс. руб.	703	1 593	-889
3. Расходы на прочие виды деятельности	тыс. руб.	0	825	-825
4. Прочие расходы стр. 23504	тыс. руб.	0	524	-524

Финансовые результаты деятельности Общества в динамике за пять лет

		тыс. руб.				
	Размер прибыли (убытка)	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.
1	От основных видов деятельности	5 857	5 517	(1 195)	1 452	(5018)
2	Чистая прибыль (убыток)	2 628	2 095	(2 931)	(326)	(6107)

Справка о составе затрат за 2017 год

№ п/п	Наименование затрат	Сумма, тыс. руб.
1.	Материальные затраты	45 351
2.	Расходы на оплату труда	30 861
3.	Амортизация	2 691
4.	Отчисления на социальные нужды	9 130
5.	Прочие затраты	4 683
	ИТОГО	92 716

11. Данные об инвентаризации

Инвентаризация материально-производственных запасов и денежных средств проведена у всех материально-ответственных лиц и в установленные сроки. Все материалы инвентаризации рассмотрены на заседании центральной инвентаризационной комиссии и утверждены генеральным директором ОАО «Вичугская городская электросеть». Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете.

12. Изменения в учетной политике

В 2017 не вносились изменения в учетную политику, которые оказали бы существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности.

Общество не планирует внесения существенных изменений в учетную политику на 2018г.

13. Прибыль на акцию

№ п/п	Показатель	2016г.	2017г.
1	Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	1 452	(5 018)
2	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в отчетном году, акций	109 147	109 147
3	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	13.30	(45,97)
4	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	13.30	(45,97)

14. Информация о связанных сторонах

Полный перечень аффилированных лиц приведен на официальном сайте ОАО «Вичугская городская электросеть» http://venergo.net/files/affil4_2016.pdf

При раскрытии информации о связанных сторонах Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Информация о

связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утв. Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008г. № 48 н.

Обществом в 2017г. сделки со связанными сторонами не совершались.

15. Условные факты хозяйственной деятельности

Под условным фактом хозяйственной деятельности понимается факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

На 01.01.2018г. не закончено рассмотрение:

- Дело № А17-9652/2017, истец ПАО «ФСК», ответчик ОАО «Вичугская городская электросеть» на сумму 1 525 995-40.

16. Раскрытие информации расхождения между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью

По данным налогового учета, сформированного в соответствии с требованиями главы 25 «Налог на прибыль организаций» Налогового кодекса Российской Федерации, налогооблагаемая прибыль (убыток) за 2017 год составил (3 835) тыс. руб. прибыль (убыток) до налогообложения для целей бухгалтерского учета (6 864). Расхождение между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью (убытком)- (форма №2 «отчет о прибылях и убытках»; «налоговая декларация по налогу на прибыль») составляет – 3 029 тыс. руб., Прибыль (убыток) до налогообложения для целей бухгалтерского учета увязывается с текущим налогом на прибыль следующим образом:

- ввиду разницы начисленной амортизации по основным средствам – 2 506 тыс. руб.

- расходы, не учитываемые при налогообложении – 524 тыс. руб.

Генеральный директор
ОАО "Вичугская городская электросеть":

Волченков В.В.

Главный бухгалтер
ОАО "Вичугская городская электросеть":

Каночкина Н.М.

