

**10. Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ООО «Волжский Энергосервис»
за 2018 год.**

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Волжский Энергосервис»
Юридический и почтовый адрес	446394 Самарская область Красноярский район пос. Волжский ул. Матросова 1А, тел. (846) 9753567
Адрес местонахождения	446394 Самарская область Красноярский район пос. Волжский ул. Жилгородок д. 45 корп. 3 оф. 4
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Торговля электроэнергией
Среднесписочная численность, человек	9
Сведения об учредителях	Маришина Елена Владимировна Кирилина Людмила Владимировна Гумарова Марина Васильевна
Размер уставного капитала	2 300 тыс. руб.
Устав ООО «Волжский Энергосервис» (новая редакция), утвержден общим собранием учредителей протокол № 6 от 09.10.2014 г.	Зарегистрирован в МРИ ФНС России №7 по Самарской области
Лицензия на осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению отходов I-IV класса опасности	Серия 63 № ОТ-0226 от 14.10.2016г.
Сумма налогов, уплаченных в 2018 году	Всего 6 998,5 тыс.руб., в том числе: Подходный налог – 2 380,5 тыс.руб. Транспортный налог – 18,0 тыс.руб. Страховые взносы – 4 105,6 тыс.руб. УСН – 494,4 тыс.руб.

2. Информация об учетной политике.

С 01 января 2018 года применяется Упрощенная система налогообложения (доходы-расходы).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств в бухгалтерском учете применяется линейным методом;
- материально-производственные запасы – по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости;
- продажа электрической энергии осуществляется для населения по тарифам установленным Министерством Энергетики и ЖКХ Самарской области, для прочих потребителей по рыночной цене, утвержденной приказом руководителя предприятия;
- плата за вывоз, транспортировку и размещение ТБО утвержденная приказом руководителя предприятия;
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Информация об основных средствах.

По основным средствам:

Балансовая стоимость основных средств на начало года – 6 058,8 тыс.руб.

Сумма начисленной амортизации основных средств на начало года – 2 094,6 тыс.руб.

Балансовая стоимость основных средств на конец года – 6058,8 тыс.руб.

Сумма начисленной амортизации основных средств на конец года – 2 800,8 тыс.руб.

Срок полезного использования составляет от 3 до 10 лет.

Транспортные средства мусоровозы КО-427-73 на шасси МАЗ-5340В2 приобретено в лизинг в 2014г. и в 2015г.

4. Сведения о доходах и расходах ООО «Волжский Энергосервис».

Основными видами деятельности в 2018 году является продажа электрической энергии и сбор, транспортировка, размещение ТБО на территории поселка Волжский Красноярского района.

Затраты на производство и реализацию продукции за 2018 год.

Электроэнергия, материалы, сырье и прочее	78 647
Оплата труда	16 496
Страховые взносы	3 755
Амортизация	431
Прочие услуги	2 811
Итого	102 140

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2018 год.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Реализация электрической энергии	100 952	97
Вывоз ТБО	3 438	3
Итого	104 390	100

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2018 г.

Показатель	Себестоимость, тыс. руб.
Электрическая энергия	97 077
Вывоз ТБО	5 063
Итого	102 140

Прочие внереализационные доходы и расходы за 2018 год.

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Госпошлина, услуги адвоката		110
Услуги банка		616
Благотворительный взнос		60
Резервы по сомнительным долгам	5 066	3 195
Списание дебиторской задолженности		1 719
Итого	5 066	5 700

Приложения к пояснительной записке:

Приложение № 1 Доходы и расходы за 2018 год.

Приложение № 2 Оборотные средства за 2018 год.

Приложение № 3 Доходы и расходы по УСН за 2018 год.

Приложение № 4 Оборотно - сальдовая ведомость за 2018 год.

Приложение № 5 Финансовый анализ за 2018 год.

Приложение № 6 Коэффициенты

Приложение № 7 Рентабельность

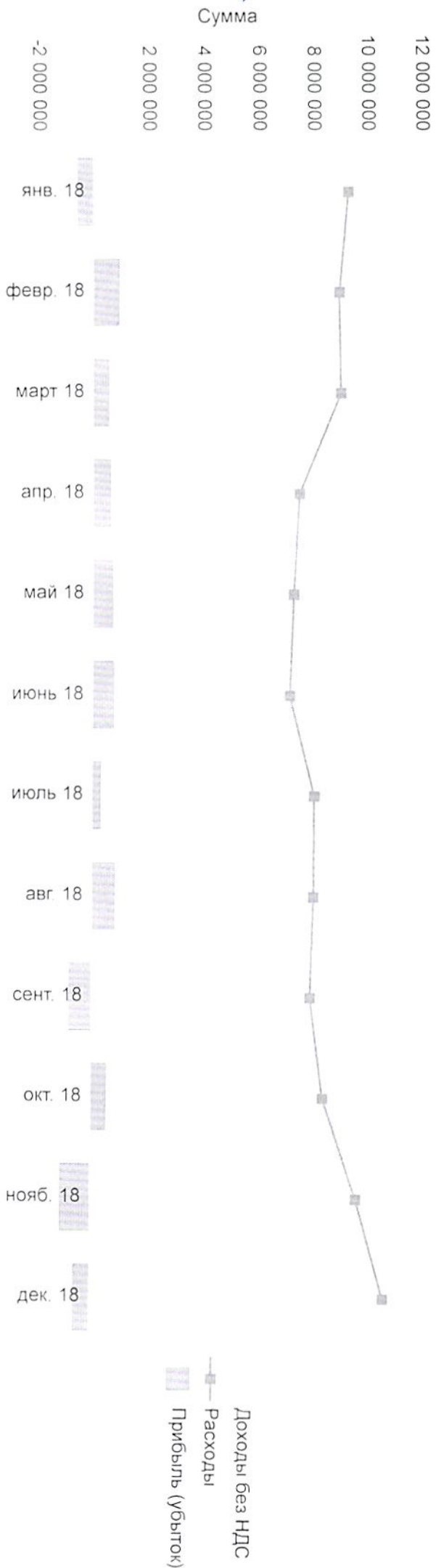
Приложение № 8 Оценки

Главный бухгалтер



Гумарова М.В.

ООО "Волжский Энергосервис"
Доходы и расходы за 2018 г.



Показатель	янв. 18	февр. 18	март 18	апр. 18	май 18	июнь 18	июль 18	авг. 18	сент. 18	окт. 18	нояб. 18	дек. 18	Итого
Доходы без НДС	8 710 377	9 684 974	9 580 184	8 142 580	8 017 712	7 930 874	8 378 785	8 894 327	7 128 893	8 982 074	8 608 810	10 130 382	104 389 973
Расходы	9 279 740	8 947 504	9 018 123	7 501 366	7 295 104	7 162 248	8 074 958	8 060 337	7 946 852	8 429 601	9 702 781	10 721 851	102 140 465
Прибыль (убыток)	-569 363	937 470	562 061	641 214	722 608	768 626	303 828	833 989	-817 958	552 472	-1 093 971	-591 469	2 249 508



ООО "Волжский Энергосервис"
Оборотные средства за 2018 г.

Сумма

16 000 000

14 000 000

12 000 000

10 000 000

8 000 000

6 000 000

4 000 000

2 000 000

янв. 18

февр. 18

март 18

апр. 18

май 18

июнь 18

июль 18

авг. 18

сент. 18

окт. 18

нояб. 18

дек. 18

Сырье и материалы

Задолженность покупателей

Краткосрочные финансовые вложения

Денежные средства

Раздел	янв. 18	февр. 18	март 18	апр. 18	май 18	июнь 18	июль 18	авг. 18	сент. 18	окт. 18	нояб. 18	дек. 18
Запасы	51 200	63 241	35 677	34 674	34 761	21 201	13 221	19 265	10 864	45 116	44 813	58 432
Сырье и материалы	51 200	63 241	35 677	34 674	34 761	21 201	13 221	19 265	10 864	45 116	44 813	58 432
Денежные средства	992 711	731 129	904 560	519 772	385 361	1 689 251	1 870 324	2 559 219	2 185 807	2 515 855	2 704 867	558 524
Краткосрочные финансовые вложения												
Задолженность покупателей	13 181 683	15 175 469	14 803 892	14 591 718	14 262 740	13 958 927	13 757 862	11 813 556	10 077 183	11 170 614	10 880 421	10 108 463
Итого	14 225 594	15 969 840	15 744 128	15 146 164	14 682 862	15 669 379	15 641 407	14 392 040	12 373 855	13 731 585	13 630 101	10 725 419



Преносится на 3

Поступления от покупателей 96 607 777.65	Розничная выручка
Поступления от комиссионеров	
Коммиссионное вознаграждение	
Возврат авансов покупателям -95 224.74	
Курсовые разницы	
Доходы, отраженные вручную -6 412.93	

Доходы и расходы УСН

Доходы 96 506 139.98	Расходы 98 908 395.04
Доходы - расходы -2 402 255.06	
Распределенные расходы УСН / ЕНВД	
Прочие расходы 2 559 517.81	

Товары и материалы 961 800.32 в т.ч. НДС: 121 486.84	Доп. расходы на приобретение ТМЦ
Услуги сторонних организаций 75 432 981.32 в т.ч. НДС: 11 141 446.27	Расходы будущих периодов
Сторно НДС прошлых периодов	
Оплата труда 14 054 216.32	
Налоги, взносы и НДФЛ 5 899 879.27	



ООО "Волжский Энергосервис"

Оборотно-сальдовая ведомость за 2018 г.

Выводимые данные БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	6 058 820,22			706 147,56	6 058 820,22	2 800 786,55
01 01	6 058 820,22			706 147,56	6 058 820,22	2 800 786,55
02		2 094 638,99	946 375,89	903 537,69	58 432,12	
02 01		2 094 638,99	24 747,92	24 747,92	17 115,11	
10	15 593,92		639 296,69	625 340,03	41 317,01	
10 01			116 351,50	116 351,50		
10 03	3 158,45		165 979,78	137 098,24		
10 05			102 140 465,03	102 140 465,03		
10 09	12 435,47		102 140 465,03	102 140 465,03		
20			13 090 181,91	13 090 181,91		
20 01			29 603 807,17	29 602 411,92		
26	14 811,62		106 567 986,03	106 565 688,70		
50	14 811,62		47 925 066,55	47 942 512,84		
50 01	1 420 019,42		25 579 000,00	25 499 000,00		
51	115 105,29		22 346 066,55	22 443 512,84		
57			100 000,00	100 000,00		
57 01			100 000,00	100 000,00		
57 03	115 105,29					
58						
58 03						
60		3 440 692,24	101 868 042,67	101 868 042,67		4 361 289,60
60 01		5 254 322,97	81 561 887,19	81 498 198,98		5 190 634,76
60 02	1 813 630,73		19 385 558,12	20 369 843,69		
62	12 192 199,92		138 407 636,01	140 573 047,91		
62 01	12 192 199,92		104 468 861,30	106 552 598,36		
62 02			33 938 774,71	34 020 449,55		
63		3 883 065,52	5 066 278,87	3 194 670,54		81 674,84
68		1 472 834,93	4 670 929,08	3 671 408,23		2 011 457,19
68 01		19 297,41	2 380 510,00	2 361 152,26		473 314,08
68 02		1 777 089,84		910,16		
68 04	321 007,92		24,08	321 032,00		
68 04.1	321 007,92		18 024,00	22 176,00		
68 07	415,00			594,00		
68 08	594,00			482,81		
68 10	1 535,40			1 052,59		
68 12						
69		305 886,24	494 371,00	965 061,00		470 690,00
69 01		14 749,98	4 105 551,54	3 799 665,30		
69 02		212 716,40	165 409,27	150 659,29		
			2 951 226,09	2 738 509,69		



Подпись: _____

Итого	19 912 550,39	19 912 550,39	910 672 558,26	910 672 558,26	16 740 222,98	16 740 222,98
69.02.7	2 127 16,40	2 951 226,09	2 738 509,69			
69.03	75 460,62	908 874,05	833 413,43			
69.03.1	75 460,62	908 874,05	833 413,43			
69.05		44 400,00	44 400,00			
69.05.2	2 959,24	35 642,13	32 682,89			
69.11	188 283,02	16 684 457,07	16 496 174,05			
70		309 127,02	309 127,02			
71		309 127,02	309 127,02			
71.01		145 000,00	221 000,00		20 000,00	20 000,00
73	96 000,00	145 000,00	221 000,00			
73.01	96 000,00	145 000,00	221 000,00			
75		1 800 000,00	1 800 000,00			
75.02		1 800 000,00	1 800 000,00			
76	1 891 962,30	460 033,32	175 548,30		1 607 477,28	1 607 477,28
76.05		275 567,52				
76.09		38 803,99	38 803,99			
76.41	8 917,50	145 661,81	136 744,31			
80	2 300 000,00				2 300 000,00	2 300 000,00
80.09	2 300 000,00				2 300 000,00	2 300 000,00
82	230 000,00				230 000,00	230 000,00
82.02	230 000,00				230 000,00	230 000,00
84	4 105 187,15	1 800 000,00	650 711,13		2 955 898,28	2 955 898,28
84.01	4 105 187,15	1 800 000,00	650 711,13			
90	313 993 171,71	313 993 171,71	313 993 171,71			
90.01	104 389 972,76	104 389 972,76	104 389 972,76			
90.01.1	104 389 972,76	104 389 972,76	104 389 972,76			
90.02	102 140 465,03	102 140 465,03	102 140 465,03			
90.02.1	102 140 465,03	102 140 465,03	102 140 465,03			
90.09	107 462 733,92	107 462 733,92	107 462 733,92			
91	17 006 221,85	17 006 221,85	17 006 221,85			
91.01	5 066 278,87	5 066 278,87	5 066 278,87			
91.02	5 699 808,83	5 699 808,83	5 699 808,83			
91.09	6 240 134,15	6 240 134,15	6 240 134,15			
99	5 862 823,90	5 862 823,90	5 862 823,90			
99.01	5 862 594,21	5 862 594,21	5 862 594,21			
99.01.1	5 862 594,21	5 862 594,21	5 862 594,21			
99.09	229,69	229,69	229,69			



Финансовый анализ ООО "Волжский Энергосервис" за 2018 год

Основной вид деятельности: торговля электроэнергией

Показатели за 2018 год (В тысячах рублей)

Продажи	104 390 ▲
Прибыль	651 ▼
Чистые активы	5 486 ▼

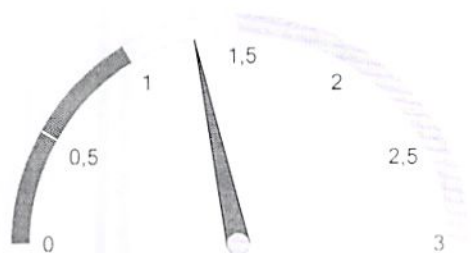
Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности	1,303
Коэффициент быстрой ликвидности	1,295
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,078
Коэффициент наличия собственных средств	0,427
Рентабельность продукции	2,16 %
Рентабельность компании	0,62 %
Рентабельность активов	5,07 %
Рентабельность продаж	2,20 %
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние
Оценка кредитоспособности	Кредитование требует взвешенного подхода



Коэффициенты

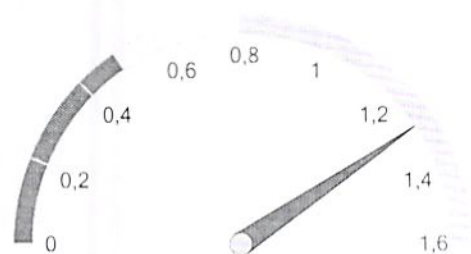
Коэффициент текущей ликвидности



[Показать расчет](#)

Коэффициент текущей ликвидности 1,303
Соответствует средней платежеспособности

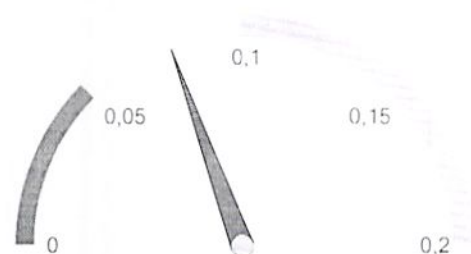
Коэффициент быстрой ликвидности



[Показать расчет](#)

Коэффициент быстрой ликвидности 1,295
Соответствует высокой платежеспособности

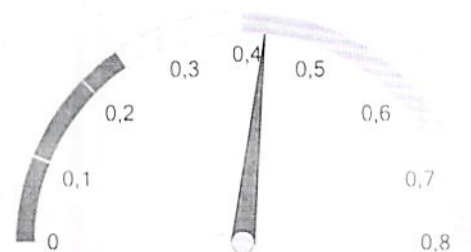
Коэффициент абсолютной ликвидности



[Показать расчет](#)

Коэффициент абсолютной ликвидности 0,078
Соответствует средней платежеспособности

Коэффициент наличия собственных средств



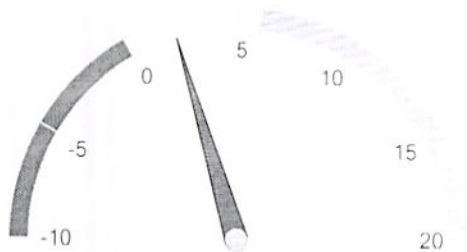
[Показать расчет](#)

Коэффициент наличия собственных средств 0,427
Высокая финансовая устойчивость



Рентабельность

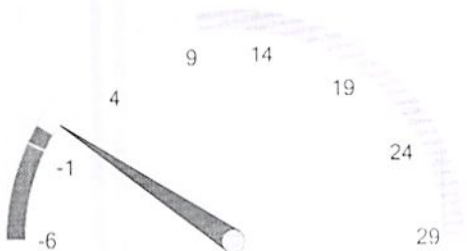
Рентабельность продукции



[Показать расчет](#)

Рентабельность продукции 2,16%
Средняя рентабельность продукции

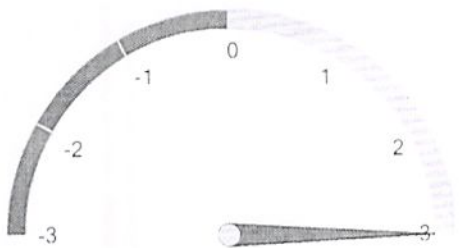
Рентабельность компании



[Показать расчет](#)

Рентабельность компании 0,62%
Средняя рентабельность компании

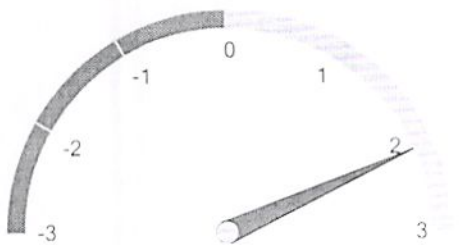
Рентабельность активов



[Показать расчет](#)

Рентабельность активов 5,07%
Высокая рентабельность активов

Рентабельность продаж



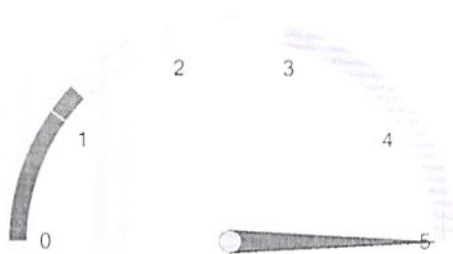
[Показать расчет](#)

Рентабельность продаж 2,2%
Высокая рентабельность продаж



Оценки

Оценка риска банкротства

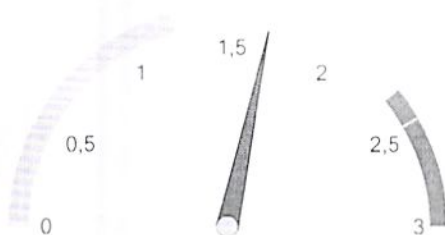


Индекс Альтмана $Z = 9,114$

Устойчивое финансовое состояние

[Показать расчет](#)

Кредитоспособность



Оценка кредитоспособности $S = 1,7$

Кредитование требует взвешенного подхода

[Показать расчет](#)

