

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах МУП "Горэлектросеть" за 2015 год (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

15

АУДИТОР ЭЛЕКТРИК
АНДРЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ
АТТЕСТАТ №03-000967
ВЫДАН 30.11.2011
ОрнЗ 20903008195

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

16

АУДИТОР ЗРЕЗЪТЪН
 АНДРЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ
 АТТЕСТАТ №03-000067
 ВЫДАН 30.11.2011
 ОРНЗ 20903008195

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-	-

12

АУДИТОР ЗЕЗЕГАН
 АНДРЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ
 АТТЕСТАТ №03-000067
 ВЫДАН 20.11.2011
 ОРНЗ 20903008195

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	1 688 963	(732 336)	347 577	(33 522)	11 873	(108 557)	-	-	2 003 018	(829 020)
	5210	за 2014 г.	1 509 365	(644 822)	185 232	(5 634)	3 580	(91 094)	-	-	1 688 963	(732 336)
в том числе:												
Передаточные устройства	5201	за 2015 г.	671 154	(227 594)	167 324	(3 750)	2 975	(42 750)	-	-	834 728	(267 369)
	5211	за 2014 г.	599 327	(193 201)	74 779	(2 952)	1 702	(36 095)	-	-	671 154	(227 594)
Здания	5202	за 2015 г.	200 082	(59 866)	32 730	(18 023)	1 952	(11 573)	-	-	214 789	(69 487)
	5212	за 2014 г.	152 498	(52 283)	47 698	(114)	114	(7 697)	-	-	200 082	(59 866)
Офисное оборудование	5203	за 2015 г.	634	(235)	746	-	-	(252)	-	-	1 380	(487)
	5213	за 2014 г.	559	(86)	75	-	-	(149)	-	-	634	(235)
Машины и оборудование	5204	за 2015 г.	767 612	(417 796)	135 792	(7 171)	5 658	(47 816)	-	-	896 233	(459 954)
	5214	за 2014 г.	712 847	(377 293)	56 902	(2 137)	1 333	(41 836)	-	-	767 612	(417 796)
Сооружения	5205	за 2015 г.	10 212	(2 694)	155	(2 254)	366	(702)	-	-	8 113	(3 030)
	5215	за 2014 г.	10 084	(2 392)	559	(431)	431	(733)	-	-	10 212	(2 694)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2015 г.	1 487	(1 426)	1 641	(1 402)	-	(50)	-	-	1 726	(1 476)
	5216	за 2014 г.	1 487	(1 397)	-	-	-	(29)	-	-	1 487	(1 426)
Транспортные средства	5207	за 2015 г.	37 782	(22 725)	9 189	(922)	922	(5 414)	-	-	46 049	(27 217)
	5217	за 2014 г.	32 563	(18 170)	5 219	-	-	(4 555)	-	-	37 782	(22 725)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

18

АУДИТОР ЭЛЕЗГУН
АНДРЕЙ ЛЕОНОВИЧ
АТТЕСТАТ №03-000367
ВЫДАН 30.11.2011
ОрнЗ 20903008195

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 г.	56 919	332 684	(5 407)	(347 576)	36 620
	5250	за 2014 г.	81 333	161 764	(945)	(185 233)	56 919
в том числе:							
Передаточные устройства	5241	за 2015 г.	25 467	157 419	(2 610)	(167 383)	12 893
	5251	за 2014 г.	15 788	84 517	-	(74 838)	25 467
Здания	5242	за 2015 г.	28 325	22 616	(1 843)	(32 739)	16 359
	5252	за 2014 г.	60 305	15 720	-	(47 700)	28 325
Машины и оборудование	5243	за 2015 г.	2 093	143 460	(954)	(138 108)	6 491
	5253	за 2014 г.	3 962	55 555	(897)	(56 527)	2 093
Сооружения	5244	за 2015 г.	1 034	-	-	(157)	877
	5254	за 2014 г.	1 278	753	(48)	(949)	1 034
Транспортные средства	5245	за 2015 г.	-	9 189	-	(9 189)	-
	5255	за 2014 г.	-	5 219	-	(5 219)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	156 411	41 349
в том числе:			
Здания	5261	7 858	671
Машины и оборудование	5262	89 368	21 415
Передаточные устройства	5263	58 525	19 181
Сооружения	5264	-	82
транспорт	5265	660	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(5 098)	(3 133)
в том числе:			
Машины и оборудование	5271	(3 719)	(1 350)
Передаточные устройства	5272	(1 379)	(1 783)

19

АУДИТОР ЭЛЕЗЯН
 ДАВЕН ЛЕОНИДОВИЧ
 ИДИСТАТ №3-000967
 ВЫДАН 30.11.2011
 ОРНЗ 20903008195

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 220	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	253	253	253
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

20

АУДИТОР ЗВЯЗГАН
 АНДРЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ
 АТТЕСТАТ №3-000567
 ВЫДАН 30.11.2011
 ОРНЗ 20903008195

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2014 г.	2	-	-	2	-	-	-	-	-
в том числе:											
Долевое участие	5302	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	47 000	-	90 000	(127 000)	-	(7 500)	10 000	(7 500)	-
	5315	за 2014 г.	-	-	300 778	(253 778)	-	-	47 000	-	-
в том числе:											
Депозитный вклад	5306	за 2015 г.	47 000	-	75 000	(122 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2014 г.	-	-	296 000	(249 000)	-	-	47 000	-	-
Простой вексель	5307	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2014 г.	-	-	4 778	(4 778)	-	-	-	-	-
Выданный займ	5308	за 2015 г.	-	-	15 000	(5 000)	-	(7 500)	10 000	(7 500)	-
	5318	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	47 000	-	90 000	(127 000)	-	(7 500)	10 000	(7 500)	-
	5310	за 2014 г.	2	-	300 778	(253 776)	-	-	47 000	-	-

21

АУДИТОР ЭЛЕЗГУН
АНДРЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ
АТТЕСТАТ №33-000967
ВЫДАН 30.11.2011
ОПНЗ 20903008195

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

22

АУДИТОР ЗВЁЗДАН
 АНДРЕЙ ФЕОФИЛОВИЧ
 АТТЕСТАТ №03-000067
 ВЫДАН 30.11.2011
 ОРНЗ 20903008195

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				убытков от снижения стоимости
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	33 878	-	878 436	(839 969)	-	(1 864)	X	72 345	(1 864)
	5420	за 2014 г.	23 853	-	708 519	(698 494)	-	-	X	33 878	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015 г.	30 959	-	201 664	(162 402)	-	(590)	82 316	70 221	(590)
	5421	за 2014 г.	21 291	-	110 410	(100 742)	-	-	91 803	30 959	-
Готовая продукция	5402	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015 г.	-	-	1 402	-	-	(1 274)	-	1 402	(1 274)
	5423	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 г.	-	-	674 271	(674 271)	-	-	-	-	-
	5425	за 2014 г.	-	-	597 134	597 134	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015 г.	2 919	-	1 099	(3 296)	-	-	-	722	-
	5427	за 2014 г.	2 562	-	975	(618)	-	-	-	2 919	-
	5408	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

23

АУДИТОР ЭЛЕЗГАН
АНДРЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ
АТТЕСТАТ №03-00096/
ВЫДАН 30.11.2011
ОрНЗ 20903008195

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

24

АУДИТОР ЗВЕЗДАН
 АНДРЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ
 АТТЕСТАТ №03-00096/
 ВЫДАН 20.11.2011
 ОРНЗ 20903008195

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	96 906	(20 799)	52 329	2 472	(30 780)	-	2 969	-	120 927	(17 830)	
	5530	за 2014 г.	111 936	(14 444)	36 802	2 085	(53 917)	-	(6 355)	-	96 906	(20 799)	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	51 116	(5 321)	40 734	-	(5 695)	-	2 844	-	86 155	(2 477)	
	5531	за 2014 г.	47 108	(1 310)	17 794	-	(13 786)	-	(4 011)	-	51 116	(5 321)	
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	7 995	(1 440)	1 161	-	(6 196)	-	(195)	-	2 960	(1 635)	
	5532	за 2014 г.	21 840	(1 774)	10 576	-	(24 421)	-	334	-	7 995	(1 440)	
Прочая	5513	за 2015 г.	37 795	(14 038)	10 434	2 472	(18 889)	-	320	-	31 812	(13 718)	
	5533	за 2014 г.	42 988	(11 360)	8 432	2 085	(15 710)	-	(2 678)	-	37 795	(14 038)	
	5514	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2015 г.	96 906	(20 799)	52 329	2 472	(30 780)	-	2 969	X	120 927	(17 830)	
	5520	за 2014 г.	111 936	(14 444)	36 802	2 085	(53 917)	-	(6 355)	X	96 906	(20 799)	

25

АУДИТОР ЗВЯЗДАН
АНДРЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ
АТТЕСТАТ №03-000067
ВЫДАН 20.11.2011
ОПЗ 20903008195

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	17 830	-	20 799	-	14 444	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 636	-	1 440	-	1 774	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 477	-	5 321	-	1 310	-
прочая	5543	13 717	-	14 038	-	11 360	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	113 854	128 883	25	(68 670)	(192)	-	173 900
	5580	за 2014 г.	98 215	87 085	3	(71 375)	(74)	-	113 854
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	25 212	71 333	-	(20 885)	-	-	75 660
	5581	за 2014 г.	18 103	23 017	-	(15 886)	(22)	-	25 212
авансы полученные	5562	за 2015 г.	71 524	45 991	-	(44 237)	(192)	-	73 086
	5582	за 2014 г.	50 191	48 604	-	(27 219)	(52)	-	71 524
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	6 094	9 139	25	(2 986)	-	-	12 272
	5583	за 2014 г.	21 557	10 671	3	(26 137)	-	-	6 094
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015 г.	11 024	2 420	-	(562)	-	-	12 882
	5586	за 2014 г.	8 364	4 793	-	(2 133)	-	-	11 024
	5567	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2015 г.	113 854	128 883	25	(68 670)	(192)	X	173 900
	5570	за 2014 г.	98 215	87 085	3	(71 375)	(74)	X	113 854

ОП № 2190308195

УДИТОР СЕРГЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ
Иванов
№ 000067
1.1.2011

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	3 467
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	3 467
	5593	-	-	-

22

АУДИТОРСКОЕ
 АНДРЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ
 АТТЕСТАТ №03-000067
 ВЫДАН 20.11.2011
 ОРНЗ 20090101008

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	90 033	40 365
Расходы на оплату труда	5620	150 005	151 160
Отчисления на социальные нужды	5630	44 526	44 474
Амортизация	5640	108 532	91 019
Прочие затраты	5650	310 518	294 984
Итого по элементам	5660	703 614	622 002
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	703 614	622 002

28

АУДИТОР ЗВЕЗДА
 АНДРЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ
 АТТЕСТАТ №03-000067
 ВЫДАН 01.11.2011
 ОРНЗ 20903008195

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 014	35 659	(31 451)	-	12 222
в том числе:						
Резерв на годовое вознаграждение	5701	-	14 495	(14 495)	-	-
Резерв на отпуск	5702	8 014	21 164	(16 956)	-	12 222

29

АУДИТОР ЭЛЕЗЯН
 АНДРЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ
 АТТЕСТАТ №03-00096/
 ВЫДАН 0.11.2011
 ОРНЗ 20903000195

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	23 520	-	-
в том числе:				
поручительства	5811	23 520	-	-

30

АУДИТОР ЭВЕЗТЯН
 АНДРЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ
 АТТЕСТАТ №03-00096/
 ВЫДАН 30.11.2011
 ОРНЗ 20903008195

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2015 г.		за 2014 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2015 г.	5910	-	-	-	-
	за 2014 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2015 г.	5911	-	-	-	-
	за 2014 г.	5921	-	-	-	-

31

Руководитель




Петропавловский К.М.

" 18 " марта 2016 г.

АУДИТОР ЗВЕЗДА
АНДРЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ
АТТЕСТАТ №3-000567
ВЫДАН 01.11.2011
ОРНЗ 20903008195

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
МУП «Горэлектросеть» за 2015 г.

«18» марта 2016 г.

Наименование Предприятия: Муниципальное унитарное предприятие "Горэлектросеть"
Сокращенное наименование: МУП «Горэлектросеть»
Юридический и фактический адрес: 610014, г. Киров, ул. Некрасова, 69.
Предприятие является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством РФ.
Предприятие имеет обособленное подразделение ДООЛ «Юность-2» расположенное по адресу 613108 Кировская область Слободской район деревня Салтыки

Уставной капитал предприятия на 01.01.2015 года составлял 62427 тыс. руб. На основании постановления главы администрации города Кирова № 3076-П от 26.08.2015 г. уставный капитал увеличен за счет чистой прибыли и составил на 31.12.2015 г. 150 000 тыс. руб.

Целью создания предприятия является решение социальных задач в сфере оказания услуг, обеспечение электроснабжением потребителей города Кирова.

Предметом деятельности предприятия является:

- осуществление транзита электроэнергии потребителям;
- осуществление технологического присоединения к электрическим сетям МУП «Горэлектросеть»;
- деятельность детского лагеря на время каникул.

Для выполнения предмета своей деятельности предприятие обеспечивает:

- реконструкцию, новое строительство, ремонт кабельных и воздушных линий, трансформаторных подстанций и сооружений;
- наладку оборудования подстанций и релейной защиты, испытание оборудования и сетей;
- испытание защитных средств; ремонт и ревизия силовых трансформаторов.

Имущество предприятия является муниципальной собственностью и передано ему в хозяйственное ведение. Предприятие имеет на своем балансе производственную базу, кабельные и воздушные линии, трансформаторные подстанции, распределительные сети, транспортные средства, имущество детского оздоровительного лагеря.

Среднегодовая численность работающих за 2015 год составила 386,6 человека (за 2014 г.-387,5 чел.), численность работающих на 01.01.2016 года – 398 человека (на 01.01.2015-399 человека).

1. Основные положения учетной политики организации

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ и учетной политикой.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство, их использовании для ремонтно-восстановительных работ, капитального строительства и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Учет затрат на предприятии ведется на счетах 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 29 «Обслуживающие производства и хозяйства».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости выполненных работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, путем прямого списания в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Расходы на продажу».

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету начиная с 01 января 2002г., амортизация начисляется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В соответствии с п.8 ПБУ 10/99 «Расходы организации» при формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по элементам:

- материальные затраты,
- затраты на оплату труда,
- отчисления на социальные нужды,
- амортизация,
- прочие затраты.

В соответствии с учетной политикой к материальным расходам организации относится только стоимость материалов. Расходы по технологическим потерям электроэнергии в сумме 258 102 тыс. руб. и расходы по

АНДРЕЙ ЛЕОНОВИЧ
АТТЕСТАТ №33-600067
ВЫДАН 20.11.2011
ОПНЗ 2С903008196

технологическому присоединению к электрическим сетям в сумме 3 528 тыс. руб. подлежат включению в состав расходов по обычным видам деятельности по статье прочие.

Резерв по сомнительной задолженности создается на последний день месяца отчетного квартала, на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Резерв формируется по каждому сомнительному долгу на всю сумму обязательств.

Для целей налогового учета: доходы и расходы определяются по методу начисления;

для целей обложения налогом на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав или день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав (ст.167 НК РФ). Организация определяет доходы и расходы при исчислении налога на прибыль по методу начисления.

Бухгалтерская отчетность МУП «Горэлектросеть» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Предметом деятельности организации является: осуществление транзита электроэнергии потребителям, в структуре продаж отчетного периода данный вид деятельности составляет более 89 %.

Структура продаж

Таблица 1, тыс. руб.

Показатели	2013	%	2014	%	2015	%
Передача электроэнергии	649 240	89,54	655 127	90,28	749 268	89,54
Услуги, оказанные населению	140	0,02	123	0,02	1	0,00
Обслуживание трансформаторных подстанций	2 898	0,40	2 771	0,38	2 426	0,29
Услуги для сторонних организаций	1 188	0,16	861	0,12	2 480	0,30
Технологическое присоединение	71 651	9,88	66 784	9,2	82 651	9,87
Всего	725 118	100	725 666	100	836 826	100

Структура себестоимости

Таблица 2, тыс. руб.

Показатели	2013	%	2014	%	2015	%
Передача электроэнергии	555 437	95,3	546 874	99,3	614 643	99,3
Обслуживание трансформаторных подстанций	2 591	0,4	698	0,1	561	0,1
Технологическое присоединение	24 626	4,2	3 528	0,6	6 265	0,6
Всего	582 654	100	551 100	100	621 469	100

Согласно п. 19 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" в бухгалтерской отчетности за 2015 год была отражена корректировка стоимости материалов со сроком обращения более 12 месяцев (сумма указанных материалов была перенесена из строки 12101 «Материалы» в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы») на 31.12.2014 в размере 27 959 тыс.руб. (сумма до корректировки 58 918 тыс.руб., после корректировки 30 959 тыс.руб.) и 31.12.2013 г. в размере 26 318 тыс.руб. (сумма до корректировки 47 609 тыс.руб., после корректировки 21 291 тыс.руб.)

Отчет о финансовых результатах

В Отчете о финансовых результатах за 2015 год по строке 2350 «Прочие расходы» отражены

- сумма созданного резерва по сомнительной задолженности в размере 21 759 тыс. руб., возникшей в результате неисполнения обязательств контрагентами (за 2014 год данный показатель составил 7 418 тыс.руб.),
- расходы по содержанию законсервированного имущества (детский оздоровительный лагерь) в размере 2 197 тыс. руб. (за 2014 год - 2 217 тыс.руб.)

С 01.01.2014 года на основании Закона Кировской области № 199-ЗО от 08.10.2012 г. Предприятие применяло пониженную ставку по налогу на прибыль, подлежащему зачислению в областной бюджет. В связи с вступлением в силу изменений в данный закон (№ 473-ЗО от 11.11.2014), МУП «Горэлектросеть» утратило право применения пониженной ставки налога на прибыль, соответственно по строке 2460 «Прочее» за 2014 год был показан убыток от пересчета отложенных налоговых обязательств и активов в размере 8650 тыс. руб. (основание ПБУ 18/02). В связи с изданием Закона Кировской области № 539-ЗО от 28.05.2015 года (распространившего свое действие на правоотношения, возникшие с 01.01.2015 года) МУП «Горэлектросеть» вновь стало применять пониженную ставку налога, и пересчитала в меньшую сторону отложенные налоговые обязательства и активы на ту же сумму, отразив их в качестве дохода по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах.

Структура имущества МУП «Горэлектросеть» и источников его образования

Таблица 3

АУДИТОР ЗВЕЗДЪН
АНДРЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ
АТТЕСТАТ №03-00006/
ВЫДАН 10.11.2011
ОПНЗ 20903008196

Показатели	На 31.12.2014 г.	% к валюте баланса	На 31.12.15 г.	% к валюте баланса	Изменение (+/-)	
	тыс. руб.		тыс. руб.		тыс. руб.	%
Долгосрочные активы	1 094 356	87,2	1 236 576	86,3	142 220	13,0
Основные средства (ОС)	956 627	76,3	1 173 998	81,9	217 371	22,7
Строительство объектов ОС	56 919	4,5	35 204	2,5	-21 715	-38,2
Прочие внеоборотные активы	80 810	6,4	27 374	1,9	-53 436	-66,1
Текущие активы ВСЕГО в т.ч.	160 030	12,8	196 954	13,7	36 924	23,1
Производственные запасы	33 878	2,7	70 481	4,9	36 603	108,0
НДС по приобретенным ТМЦ		0,0	198	0,0	198	
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	50 045	4,0	23 178	1,6	-26 867	-53,7
Дебиторская задолженность	76 107	6,1	103 097	7,2	26 990	35,5
Прочие оборотные активы		0,0		0,0	0	0,0
Собственный капитал	1 090 221	86,9	1 199 964	83,7	109 743	10,1
Долгосрочные пассивы	42 297	3,4	47 444	3,3	5 147	12,2
Краткосрочные пассивы	121 868	9,7	186 122	13,0	64 254	52,7
Расчеты с кредиторами	113 854	9,1	173 900	12,1	60 046	52,7
БАЛАНС	1 254 386		1 433 530		179 144	14,3

В состав основных средств по состоянию на 31.12.2015 года вошли затраты на установку общедомовых учетов в размере 65 254 руб., в 2014 году данный показатель составил 8 233 тыс. руб.

В структуре баланса в отчетном году текущие активы составили 13,7% (12,8% за 2014 год). Дебиторская задолженность увеличилась на 35,5% или 26 990 тыс. руб. (за 2014 год дебиторская задолженность снизилась на 1,9% или 12407 тыс.руб.). Производственные запасы увеличились на 108% или 36 603 тыс. рублей (42,0% или 10 025 тыс.руб. за 2014 год), денежные средства и краткосрочные финансовые вложения снизились на 53,7% или на 26 867 тыс. руб. (в 2014 год увеличились на 6,7% или на 1 955 тыс.руб.).

Финансовая деятельность предприятия на 83,7% обеспечена собственным капиталом, что на 3,2% ниже, чем в 2014 году (в 2014 году так же произошло снижение на 5,4%).

Структура основных средств организации относительно стабильна. Большую часть основных средств составляют здания и оборудования трансформаторных подстанций, кабельные и воздушные линии, необходимые для осуществления основной деятельности организации.

Структура основных средств по группам

Таблица 4

	2013 год Сумма, тыс. руб.	Структура %	2014 год Сумма, тыс. руб.	Структура %	2015 год Сумма, тыс. руб.	Структура %
ОС используемые в деятельности по передаче электрической энергии						
Здания	152 245	10,09	199 830	11,83	214 536	10,7
Машины и оборудование	709 414	47,00	767 366	45,43	895 987	44,7
Передающие устройства	602 529	39,92	671 154	39,74	834 728	41,7
Производство и хозяйств инвентарь	1 487	0,10	1 405	0,08	1 644	0,1
Сооружения	6 479	0,43	6 607	0,39	4 508	0,2
Транспортные средства	32 563	2,16	37 782	2,24	46 049	2,3
Офисное оборудование	559	0,04	634	0,03	1 380	0,1
ОС используемые в деятельности летнего спортивного лагеря						
Здания	253	0,02	253	0,02	253	0,01
Сооружения	3 605	0,24	3 605	0,21	3 605	0,18
Машины и оборудование	231	0,02	246	0,02	246	0,01
Производство и хозяйств инвентарь			82	0,01	82	0,00
ИТОГО:	1 509 366	100	1 688 964	100	2 003 018	100

Отдельные объемные показатели организации

Таблица 5

№	Показатели	Ед. изм.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	+/- 2015г. к 2014 г.
1	Трансформаторные подстанции (здания)	шт.	936	954	980	26
	Из них срок службы (износ) свыше 25 лет	шт.	570	621	636	15
2	Силовые трансформаторы (оборудование)	шт.	1537	1563	1603	40
	Общая установленная мощность силовых трансформаторов	кВА	707261	724506	747061	22555
3	Кабельные линии электропередачи	км.	1599,209	1625	1666	41
	Из них срок службы (износ) свыше 25 лет	км.	838,745	864	826	-38
4	Воздушные линии электропередачи	км.	482,288	491	529	38
	Из них срок службы (износ) свыше 25 лет	км.	201,405	288	305	17
5	Опоры для воздушных линий	шт.	12876	13414	14651	1 237

Объемные показатели организации, отраженные в Таблице 5 показывают положительную динамику увеличения обслуживаемых производственных объектов, что в свою очередь увеличивает пропускную способность электрических сетей МУП «Горэлектросеть» и повышает надежность электроснабжения потребителей.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» у предприятия в 2015 году возникли постоянные разницы (отрицательные и положительные) и временные налоговые разницы в сумме расходов, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода и исключаемые из расчета налоговой базы по налогу на прибыль.

Постоянное налоговое обязательство

Таблица 6

Показатели	Сумма за 2015 год, руб.	Сумма за 2014 год, руб.
Расходы, отнесенные на себестоимость, но не принимаемые для целей НУ итого, в том числе:	43 173 953,00	17 300 378,09
Передача имущества в казну	16 061 724,00	-
Вступительный взнос за участие в соревнованиях	-	80 500,00
Списание капитальных вложений	4 783 949,00	-
Недостачи, выявленные при инвентаризации	47 820,00	111 666,42
НДС по товарам, услугам переданным для собст. нужд	301 980,00	299 702,20
Штрафы, пени по налогам и взносам	-	1 413,26
Дополнительные отпуска	-	123 156,00
Остаточная стоимость списанных ОС	26,00	10,68
Материалы, услуги, продукты для собственных нужд	-	1 666 623,32
Материальная помощь	-	6 071 402,04
Расходы, доходы прошлых лет, выявленные в отч.году	37 297,00	-
Стоимость инвентаря, списанной по актам	283,00	2 823,00
Списание НДС по отсутствию документов	3 526,00	5 030,85
Путевки за счет предприятия	-	103 310,00
Списание дебиторской задолженности	124 573,00	-
Членский взнос	-	32 930,00
Убытки, не принимаемые для налогообложения	31 447,00	-
Резервы	21 758 904,00	8 733 568,16
Штраф за административное правонарушение	5 000,00	5 000,00
Налог за загрязнение окруж.сверх норм	281,00	47 628,36
Автоуслуги не принимаемые для НУ	1 578,00	-
Страховые взносы (не принимаемые НУ)	850,00	-
Амортизация ОС	14 715,00	15 613,80
Ставка по налогу на прибыль	15,5%	15,5%
Постоянное налоговое обязательство	6 691 962,72	2 681 558,60

Постоянный налоговый актив

Прочие доходы итого, в том числе:	15 362 225,00	1 317 693,46
Списание дебиторской задолженности	1 278 551,00	-
Восстановление резервов	14 083 674,00	1 317 693,46
Ставка по налогу на прибыль	15,5%	15,5%
Постоянное налоговое обязательство	2 381 144,88	204 242,49

Условный доход за 2015 год составил 15 184,6 тыс.руб., за 2014 год данная величина составляла 11 921,8 тыс.руб.

3. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

Аффилированными лицами юридического лица являются (ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках"):

- член его совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единолично исполнителя органа;

АУДИТОР ЗЧЕЗЪАН
АНДРЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ
АТТЕСТАТ №33-000367
ВЫДАН 30.11.2011
ОРНЗ 20003000196

35

Таблица 7

Наименование о связанных сторонах	Сроки Полномочий	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным	Основания, в силу которых лицо признается аффилированным	Приобретение и продажа основных средств и других активов		Фактически начисленная заработная плата, руб.	
				2015 г.	2014 г.	2015.	2014 г.
Петропавловский Константин Михайлович – Директор МУП «ГЭС»	С 06.06.2013	Распоряжение г. Кирова №124-л от 06.06.2013 «О директоре МУП «ГЭС»»	«Физическое лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица» – пункт 5.2 раздела V «Управление предприятием» Устава МУП «ГЭС»	нет	нет	1499546	1199097

В силу действующего законодательства собственник имущества МУП «Горэлектросеть» - администрация города Кирова, является связанной стороной.

МУП «Горэлектросеть» в отношении собственника были осуществлены следующие операции:

Наименование	Сумма за 2015 год, тыс.руб.	Сумма за 2014 год, тыс.руб.
Выплачена собственнику доля чистой прибыли	3 174	2 413
Начисление арендной платы за пользование земельными участками	477	439
Получение в хозяйство имущества по распоряжению	26 178	4 757
Передано из хозяйства имущества по распоряжению	17 762	-

4. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Директора МУП «Горэлектросеть»



К.М. Петропавловский

АУДИТОР ЗВЕЗДИН
АНДРЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ
АТТЕСТАТ №33-60006/
ВЫДАН 30.11.2011
ОПНЗ 2003000196