

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
МУП «Горэлектросеть» за 2016 г.

«10» марта 2017 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 ДОЛ «Юность-2» расположенное по адресу 613108 Кировская область Слободской район деревня Салтыки

Уставной капитал предприятия на 01.01.2017 составляет 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.

На основании Постановления № 3829-п от 16.11.2016 Администрация города Кирова приняла решение о реорганизации муниципального унитарного предприятия «Горэлектросеть» в форме преобразования в акционерное общество «Горэлектросеть».

Среднегодовая численность работающих за 2016 год составила 393,4 человека (за 2015 г.-386,5 чел.), численность работающих на 01.01.2017 года – 408 человека (на 01.01.2016-398 человека).

1. Основные положения учетной политики организации

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

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.

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 90 %.

Структура продаж

Таблица 1, тыс. руб.

Показатели	2014	%	2015	%	2016	%
Передача электроэнергии	655 127	90,28	749 268	89,54	804 640	92,29
Технологическое присоединение	66 784	9,2	82 651	9,87	63 895	7,33
Прочие услуги	3 755	0,52	4 907	0,59	3 323	0,38
Всего	725 666	100	836 826	100	871 858	100

Структура себестоимости

Таблица 2, тыс. руб.

Показатели	2014	%	2015	%	2016	%
Передача электроэнергии	546 874	99,3	614 643	99,3	689 953	99,20
Технологическое присоединение	3 528	0,6	6 265	0,6	5 093	0,73
Обслуживание трансформаторных подстанций	698	0,1	561	0,1	503	0,07
Всего	551 100	100	621 469	100	695 549	100

В связи с отсутствием финансирования на восстановление имущества детского оздоровительного лагеря «Юность» в д.Салтыки Слободского района Кировской области приказом № 207 от 31.08.2016 г. продлен срок консервации до 31.08.2019 г. Стоимость законсервированных основных средств составила 214 859 руб. При этом расходы по содержанию законсервированного имущества составили 2 179 тыс. руб. (за 2014 год – 2 197 тыс.руб.).

Структура имущества МУП «Горэлектросеть» и источников его образования

Таблица 3

Показатели	На 31.12.15 г.	% к валюте баланса	На 31.12.16 г.	% к валюте баланса	Изменение (+ / -)	
	тыс. руб.		тыс. руб.		тыс. руб.	%
Долгосрочные активы	1 236 576	86,26	1 442 945	89,18	206 369	16,69
Основные средства (ОС)	1 173 998	81,9	1 402 077	86,66	228 079	19,43
Строительство объектов ОС	35 204	2,46	18 610	1,15	-16 594	-47,14
Отложенные налоговые активы	3 711	0,26	3 899	0,24	188	5,07
Прочие внеоборотные активы	23 663	1,65	18 359	1,13	-5 304	-22,41
Текущие активы ВСЕГО в т.ч.	196 954	13,74	175 028	10,82	-21 926	-11,13
Производственные запасы	70 481	4,92	51 090	3,16	-19 391	-27,51
НДС по приобретенным ТМЦ	198	0,01	2	0	-196	-98,99
Краткосрочные финансовые вложения	2 500	0,17	20 000	1,24	17 500	700,00
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	20 678	1,44	21 568	1,33	890	4,30
Дебиторская задолженность	103 097	7,19	82 368	5,09	-20 729	-20,11
Собственный капитал	1 199 964	83,71	1 331 941	82,32	131 977	11,00
Долгосрочные обязательства	47 444	3,31	61 926	3,83	14 482	30,52
Краткосрочные обязательства	186 122	12,98	224 106	13,85	37 984	20,41
Расчеты с кредиторами	173 900	12,13	191 310	11,82	17 410	10,01
БАЛАНС	1 433 530		1 617 973		184 443	12,87

В структуре баланса в отчетном году доля текущих активов снизилась и составила 10,82 % (13,74% за 2015 год). Дебиторская задолженность снизилась на 20,11 % или 20729 тыс. руб. (за 2015 год дебиторская задолженность увеличилась на 35,5% или 26 990 тыс.руб.). Производственные запасы снизились на 27,51% или

19391 тыс. рублей (за 2015 год запасы увеличились на 108% или 36 603 тыс.руб. за 2014 год), краткосрочные финансовые вложения, в связи с выдачей краткосрочного займа КХК АНОО Родина увеличились на 700 % или на 17500 тыс. руб.

Финансовая деятельность предприятия на 82,32% обеспечена собственным капиталом, что на 1,39 % ниже, чем в 2015 году.

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

	2015 год Сумма, тыс. руб.	Структура %	2016 год Сумма, тыс. руб.	Структура %
ОС используемые в деятельности по передаче электрической энергии	1 998 832		2 368 881	
Здания	214 536	10,7	275 192	11,60
Машины и оборудование	872 487	43,6	1 021 799	43,06
Передаточные устройства	834 728	41,7	980 615	41,32
Производств и хозяйств инвентарь	1 644	0,1	1 638	0,07
Сооружения	4 508	0,2	4 508	0,19
Транспортные средства	69 549	3,5	83 403	3,51
Офисное оборудование	1 380	0,1	1 726	0,07
ОС используемые в деятельности летнего спортивного лагеря	4 186		4 186	
Здания	253	0,01	253	0,01
Сооружения	3 605	0,18	3 605	0,15
Машины и оборудование	246	0,01	246	0,01
Производств и хозяйств инвентарь	82	0,00	82	0,00
ИТОГО:	2 003 018	100	2 373 067	100

Отдельные объемные показатели организации

Таблица 5

№	Показатели	Ед. изм.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	+/- 2016г. к 2015 г.
1	Трансформаторные подстанции (здания)	шт.	954	980	1002	22
	Из них срок службы (износ) свыше 25 лет	шт.	621	636	682	46
2	Силовые трансформаторы (оборудование)	шт.	1563	1603	1782	179
	Общая установленная мощность силовых трансформаторов	кВА	724506	747061	833067	86006
3	Кабельные линии электропередачи	км.	1625	1666	1692	26
	Из них срок службы (износ) свыше 25 лет	км.	864	826	907	81
4	Воздушные линии электропередачи	км.	491	529	541	12
	Из них срок службы (износ) свыше 25 лет	км.	288	305	329	24
5	Опоры для воздушных линий	шт.	13414	14651	15345	694

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.

14 октября 2016 года на основании распоряжения № 422 от 13.10.2016 предприятие получило кредит в АО КБ «Хлынов» в размере 20.000.000 руб. на срок до 30.03.2017 на пополнение оборотных средств под 13% годовых.

На 31.12.2017 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 12 796 152 руб., резерв по сомнительным долгам составил 22 782 236 руб., под обесценение ТМЦ – 1442384 руб

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» у предприятия в 2016 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 2016 год, руб.	Сумма за 2015 год, руб.
Расходы, отнесенные на себестоимость, но не принимаемые для целей НУ итого, в том числе:	15 157 688	43 173 953
Передача имущества в казну	9 847 996	16 061 724
Вступительный взнос за участие в соревнованиях		-
Списание капитальных вложений	641 504	4 783 949
Недостачи, выявленные при инвентаризации	187 315	47 820
НДС по товарам, услугам переданным для собст. нужд	357 275	301 980
Остаточная стоимость списанных ОС	78	26
Расходы, доходы прошлых лет, выявленные в отч.году	3 207 566	37 297
Стоимость инвентаря, списанной по актам	660 734	283
Списание НДС по отсутствию документов	186 325	3 526
Списание дебиторской задолженности		124 573
НДС по списанной кредиторской задолженности	28	-
Расходы, не принимаемые для налогообложения	907	31 447
Резервы	-	21 758 904
Пени по налогам и взносам, административный штраф	52 629	5 000
Налог за загрязнение окруж.сверх норм	-	281
Автоуслуги не принимаемые для НУ	-	1 578
Страховые взносы (не принимаемые НУ)	1 200	850
Амортизация ОС	14 131	14 715
Ставка по налогу на прибыль	15,5%	15,5%
Постоянное налоговое обязательство	2 349 442	6 691 962,72

Постоянный налоговый актив

Прочие доходы итого, в том числе:		1 317 693,46
Списание дебиторской задолженности	255 809	
Восстановление резервов	777 776	1 317 693,46
Ставка по налогу на прибыль	15,5%	15,5%
Постоянное налоговое обязательство	160 206	204 242,49

Условный доход за 2016 год составил 12 449,3 тыс.руб., за 2015 год данная величина составляла 15 184,6 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 единоличного исполнительного органа;

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.	
				2016 г.	2015 г.	2016 г.	2015 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 5.2раздела V «Управление предприятием» Устава МУП «ГЭС»	нет	нет	1504749	1499546

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

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

Наименование	Сумма за 2016 год, тыс.руб.	Сумма за 2015 год, тыс.руб.
Выплачена собственнику доля чистой прибыли	17 421	3 174
Начисление арендной платы за пользование земельными участками	454	477
Получение в хозяйство имущества по распоряжению	89 737	26 178
Передано из хозяйства имущества по распоряжению	11 358	17 762

4. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Директора МУП «Горэлектросеть»



К.М. Петропавловский

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
МУП "Горэлектросеть" за 2016 год (тыс.руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация										
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 16 г. ⁴	20 15 г. ²	20 15 г. ²	20 14 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-	-
В том числе:		-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

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		первоначальная стоимость	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5150	за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:		за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

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 20 <u>16</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u>15</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>16</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>15</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u>16</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>15</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>16</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>15</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>16</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>15</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u>16</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>15</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизация ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 16 г. ¹	2 003 018	(829 020)	397 438	(27 389)	12 123	(154 093)	-	-	2 373 067	(970 990)
	5210	за 20 15 г. ²	1 688 963	(732 336)	347 577	(33 522)	11 873	(108 557)	-	-	2 003 018	(829 020)
в том числе:	5201	за 20 16 г. ¹	834 728	(267 369)	150 615	(4 728)	2 704	(54 790)	-	-	980 615	(319 455)
	5211	за 20 15 г. ²	671 154	(227 594)	167 324	(3 750)	2 975	(42 750)	-	-	834 728	(267 369)
Здания	5202	за 20 16 г. ¹	214 789	(69 487)	73 758	(13 102)	1 642	(16 870)	-	-	275 445	(84 715)
	5212	за 20 15 г. ²	200 082	(59 866)	32 730	(18 023)	1 952	(11 573)	-	-	214 789	(69 487)
Офисное оборудование	5203	за 20 16 г. ¹	1 380	(487)	346	(-)	-	(370)	-	-	1 726	(857)
	5213	за 20 15 г. ²	634	(235)	746	(-)	-	(252)	-	-	1 380	(487)
Машины и оборудование	5204	за 20 16 г. ¹	872 733	(437 306)	157 771	(8 459)	6 941	(74 792)	-	-	1 022 045	(505 157)
	5214	за 20 15 г. ²	744 112	(395 895)	135 792	(7 171)	5 658	(47 069)	-	-	872 733	(437 306)
Сооружения	5205	за 20 16 г. ¹	8 113	(3 030)	-	(-)	-	(588)	-	-	8 113	(3 618)
	5215	за 20 15 г. ²	10 212	(2 694)	155	(2 254)	366	(702)	-	-	8 113	(3 030)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 16 г. ¹	1 726	(1 476)	264	(270)	6	(88)	-	-	1 726	(1 559)
	5216	за 20 15 г. ²	1 487	(1 426)	1 641	(1 402)	-	(50)	-	-	1 726	(1 476)
Транспортные средства	5207	за 20 16 г. ¹	69 549	(49 865)	14 684	(830)	830	(6 595)	-	-	83 403	(55 630)
	5217	за 20 15 г. ²	61 282	(44 626)	9 189	(922)	922	(6 161)	-	-	69 549	(49 865)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					спи́сано	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 20 16 г. ¹	35 204	382 288	(1 444)	(397 438)	18 610
	5250	за 20 15 г. ²	56 919	331 268	(5 407)	(347 576)	35 204
в том числе:							
Передаваемые устройства	5241	за 20 16 г. ¹	11 477	140 704	(-)	(150 615)	1 566
	5251	за 20 15 г. ²	25 467	156 003	(2 610)	(167 383)	11 477
	5242	за 20 16 г. ¹	16 359	73 695	(-)	(73 758)	16 296
Здания	5252	за 20 15 г. ²	28 325	22 616	(1 843)	(32 739)	16 359
	5243	за 20 16 г. ¹	6 491	152 595	(802)	(157 771)	513
Машины и оборудование	5253	за 20 15 г. ²	2 093	141 073	(954)	(135 721)	6 491
	5244	за 20 16 г. ¹	-	346	(-)	(346)	-
Офисное оборудование	5254	за 20 15 г. ²	-	746	(-)	(746)	-
	5245	за 20 16 г. ¹	-	264	(-)	(264)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5255	за 20 15 г. ²	-	1 641	(-)	(1 641)	-
	5246	за 20 16 г. ¹	877	-	(642)	(-)	235
Сооружения	5256	за 20 15 г. ²	1 034	-	(-)	(157)	877
	5247	за 20 16 г. ¹	-	14 684	(-)	(14 684)	-
Транспортные средства	5257	за 20 15 г. ²	-	9 189	(-)	(9 189)	-

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

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г. ¹	3а 20 15 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	128 403	156 411
в том числе:			
здания	5261	805	7 858
машины и оборудование	5262	77 908	89 368
передаваемые устройства	5263	49 555	58 525
сооружения	5264	-	-
транспорт	5265	135	660
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(7354)	(5098)
в том числе:			
машины и оборудование	5271	(6282)	(3719)
передаваемые устройства	5272	(1072)	(1379)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	569	615	661
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	14363	1220	-
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	
Долгосрочные - всего	5301	за 20 16 г. ¹	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 15 г. ²	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Долевое участие	5302	за 20 16 г. ¹	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 15 г. ²	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 16 г. ¹	10 000	(7 500)	20 000	7 500	-	-	-	20 000	-
	5315	за 20 15 г. ²	47 000	-	90 000	(127 000)	-	(7 500)	-	10 000	(7 500)
Депозитный вклад	5306	за 20 16 г. ¹	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 15 г. ²	47 000	-	75 000	(122 000)	-	-	-	-	-
Простой вексель	5307	за 20 16 г. ²	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 15 г. ²	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Выданный займ	5308	за 20 16 г. ²	10 000	(7 500)	20 000	7 500	-	-	-	20 000	-
	5318	за 20 15 г. ²	-	-	15 000	(5 000)	-	(7 500)	-	10 000	(7 500)
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 16 г. ¹	10 000	(7 500)	20 000	7 500	-	-	-	20 000	-
	5310	за 20 15 г. ²	47 000	-	90 000	(127 000)	-	(7 500)	-	10 000	(7 500)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	перенесено на авансы выданные	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 16 г. ¹	72345	(1864)	766867	(786680)	422	-	-	x	52532	(1442)
	5420	за 20 15 г. ²	33878	(-)	749614	(711147)	-	(1864)	-	x	72345	(1864)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 16 г. ¹	70221	(590)	72271	(5942)	81	-	-	-	50980	(509)
	5421	за 20 15 г. ²	30959	(-)	134014	(4977)	-	(590)	-	(89775)	70221	(590)
Головая продукция	5402	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Товары для перепродажи	5403	за 20 16 г. ¹	1402	(1274)	264	(661)	341	-	-	-	1005	(933)
	5423	за 20 15 г. ²	-	(-)	1402	(-)	-	(1274)	-	-	1402	(1274)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5424	за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Заплаты в незавершенном производстве	5405	за 20 16 г. ¹	-	(-)	693411	(780077)	-	-	-	86666	-	(-)
	5425	за 20 15 г. ²	-	(-)	613100	(706170)	-	-	-	93070	-	(-)
Прочие запасы и заплаты	5406	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5426	за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 20 16 г. ¹	722	(-)	921	(-)	-	-	-	(1096)	547	(-)
		за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5427		2919	(-)	1098	(-)	-	-	-	(3295)	722	(-)
			-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5408	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5428	за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				

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-срочную задолжен-ность	изменение резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам			
						погашение	списание на финансовый результат ^в							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5521	за 20 15 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:		за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(вид)		за 20 15 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(вид)		за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
И т.д.		за 20 15 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 16 г. ¹	120927	(17830)	6945	7958	(30680)	(1)	(4952)	105150	(22782)	(22782)	(22782)	(22782)
	5530	за 20 15 г. ²	96906	(20799)	52329	2472	(30780)	(-)	(2969)	120927	(17830)	(17830)	(17830)	(17830)
в том числе:	5511	за 20 16 г. ¹	86155	(2477)	6091	-	(18631)	(-)	(25)	73615	(2502)	(2502)	(2502)	(2502)
покупатели и заказчики	5531	за 20 15 г. ²	51116	(5321)	40734	-	(5695)	(-)	2844	86155	(2477)	(2477)	(2477)	(2477)
авансы выданные	5512	за 20 16 г. ¹	2960	(1635)	494	-	(1193)	(1)	60	2261	(1575)	(1575)	(1575)	(1575)
	5532	за 20 15 г. ²	7995	(1440)	1161	-	(6196)	(-)	(195)	2960	(1635)	(1635)	(1635)	(1635)
прочие дебиторы	5514	за 20 16 г. ¹	31812	(13718)	360	7958	(10856)	(-)	(4987)	29274	(18705)	(18705)	(18705)	(18705)
	5534	за 20 15 г. ²	37795	(14038)	10434	2472	(18889)	(-)	320	31812	(13718)	(13718)	(13718)	(13718)
	5500	за 20 16 г. ¹	120927	(17830)	6945	7958	(30680)	(1)	(4952)	105150	(22782)	(22782)	(22782)	(22782)
-Итого	5520	за 20 15 г.	96906	(20799)	52329	2472	(30780)	(-)	(2969)	120927	(17830)	(17830)	(17830)	(17830)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴		На 31 декабря 20 15 г. ²		На 31 декабря 20 14 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		22782	17830	20799	-	1440	-
в том числе:							
авансы выданные	5541	1575	1636	1440	-	-	-
покупатели и заказчики	5542	2502	2477	5321	-	-	-
прочая	5543	18705	13717	14038	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долгосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 16 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)
	5571	за 20 15 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)
в том числе:								
	5551	за 20 16 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)
	5571	за 20 15 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)
И т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 16 г. ¹	173900	118314	381	(81196)	(89)	(-)
	5580	за 20 15 г. ²	113854	128266	-	(68028)	(192)	(-)
в том числе:								
поставщики и подрядчики	5561	за 20 16 г. ¹	75660	52079	-	(68435)	(84)	(-)
	5581	за 20 15 г. ²	25212	71333	-	(20885)	(-)	(-)
авансы полученные	5562	за 20 16 г. ¹	73086	25960	-	(10609)	(5)	(-)
	5582	за 20 15 г. ²	71524	45991	-	(44237)	(192)	(-)
налоги и сборы	5563	за 20 16 г. ¹	5704	17330	9	(678)	-	(-)
	5583	за 20 15 г. ²	3427	2717	-	(440)	-	(-)
расчеты по социальному страхованию	5564	за 20 16 г. ¹	6568	390	24	(119)	-	(-)
	5584	за 20 15 г. ²	2667	6215	-	(2314)	-	(-)
расчеты с персоналом по оплате труда	5564	за 20 16 г. ¹	8170	2541	-	-	-	(-)
	5584	за 20 15 г. ²	7044	1126	-	-	-	(-)

прочая	5564	за 20 16 г. ¹	4712	14	348	(1355)		-	3719
	5584	за 20 15 г. ²	3990	884	-	(152)	(-)	-	4712
кредит	5564	за 20 16 г. ¹	-	20000	-	(-)	-	-	20000
	5584	за 20 15 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	5550	за 20 16 г. ¹	173900	118314	381	(81196)	(89)	x	211310
	5570	за 20 15 г. ²	113854	128266	-	(68028)	(192)	x	173900

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
авансы полученные	5592	-	-	-
прочая	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г. ¹	3а 20 15 г. ²
Материальные затраты	5610	85666	90033
Расходы на оплату труда	5620	178475	150005
Отчисления на социальные нужды	5630	48445	44526
Амортизация	5640	151977	108532
Прочие затраты	5650	312772	310518
Итого по элементам	5660	777235	703614
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	777235	703614

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12222	32908	(32334)	(-)	12796
в том числе:						
резерв на оплату отпусков		12222	20184	(19610)	(-)	12796
резерв на годовое вознаграждение		0	12724	(12724)	(-)	0
И т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Полученные - всего	5800	965	-	-
в том числе:				
денежные средства		965	-	-
И т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	23520	-
в том числе:				
поручительства	5811	-	23520	-
И т.д.				

9. Государственная помощь

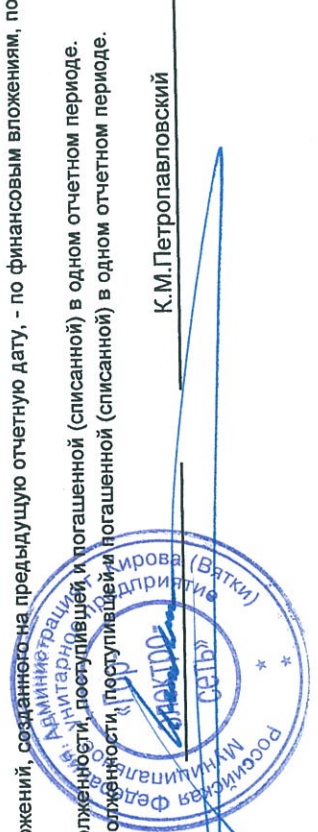
Наименование показателя	Код	3а 20 16 г. ¹		3а 20 15 г. ²	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
	20	г. ¹	-	(-)	-
	20	г. ²	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели)	20	г. ¹	-	(-)	-
	20	г. ²	-	(-)	-
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Указывается организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Директор

К.М.Петропавловский



"10" марта 2017 г.