

ПОЯСНЕНИЯ к годовому отчету за 2013 г.

Муниципальное унитарное предприятие "Горэлектросеть" расположено по адресу: 610014, г. Киров, ул. Некрасова, 69. Уставной капитал предприятия на 01.01.2014 года составляет – 62427 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.

Предприятие является юридическим лицом.

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.

Стоимость основных средств, находящихся на балансе предприятия на конец отчетного периода составляет – 1 509 366 тыс. руб.; амортизация основных средств – 644 823 тыс. руб. Городские электросети существуют более 60 лет, оборудование постоянно обновляется, об этом говорит процент износа на 01.01.2014 года – 42,7 %, что существенно ниже по сравнению с предыдущими годами.

За 2013 год безвозмездно принято основных средств на сумму 16 470 тыс. руб. Приобретено основных средств на сумму 157 721 тыс. руб.

Среднегодовая численность работающих за 2013 год составила 388 человека, численность работающих на 31.12.2013 года – 391 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 259 385 тыс. руб. и расходы по технологическому присоединению к электрическим сетям в сумме 16 919 тыс. руб. подлежат включению к прочим расходам.

На счете 97 «Расходы будущих периодов» на конец отчетного периода у предприятия числится приобретенная электрическая мощность в размере 465,5 МВт, в сумме 2 227 тыс. рублей.

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.

2. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Предметом деятельности организации является: осуществление транзита электроэнергии потребителям, в структуре продаж отчетного периода данный вид деятельности составляет 85 %.

Структура продаж

Таблица 1

Показатели	2011	%	2012	%	2013	%
Передача электроэнергии	563883	85,00	606 713	89,52	649 240	89,54
Услуги, оказанные населению	131	0,02	98	0,01	140	0,02
Обслуживание трансформаторных подстанций	2797	0,42	2 830	0,42	2 898	0,40
Услуги для сторонних организаций	2430	0,37	1 483	0,22	1 188	0,16
Технологическое присоединение	94151	14,19	66 615	9,83	71 651	9,88
Всего	663392	100	677739	100	725118	100

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 2

	2011 год Сумма, тыс. руб.	Струк- тура %	2012 год Сумма, тыс. руб.	Струк- тура %	2013 год Сумма, тыс. руб.	Струк- тура %
ОС используемые в деятельности по передаче электрической энергии						
Здания	116095	10,16	140030	10,09	152 245	10,09
Машины и оборудование	576873	50,47	673205	48,53	709 414	47,00
Передающие устройства	428018	37,45	532470	38,38	602 529	39,92
Производства и хозяйств инвентарь	1483	0,13	1395	0,10	1 487	0,10
Сооружения	3620	0,31	4275	0,31	6 479	0,43
Транспортные средства	16642	1,46	32848	2,37	32 563	2,16
Офисное оборудование					559	0,04
ОС используемые в деятельности летнего спортивного лагеря						
Здания	253	0,02	253	0,02	253	0,02
Сооружения	0	0	2794	0,20	3 605	0,24
Машины и оборудование					231	0,02
ИТОГО:	1142984	100	1387270	100	1 509 366	100

При рассмотрении объемных показателей Таблицы 3, мы видим, что срок службы данных внеоборотных активов организации превышает 25 лет, и составляет 42,7% изношенности, это в дальнейшем от организации требует больших капитальных затрат по реконструкции, модернизации данных объектов.

Процент износа основных средств вырос по сравнению с 2012 годом остался на прежнем уровне, что говорит о недостаточном объеме реконструкции и модернизации внеоборотных активов в 2013 году.

Отдельные объемные показатели организации

Таблица 3

№	Показатели	Ед. изм.	2011	2012 г.	2013 г.	+/- 2013г. к 2012 г.
1	Трансформаторные подстанции (здания)	шт.	891	918	936	18
	Из них срок службы (износ) свыше 25 лет	шт.	551	548	570	22
2	Силовые трансформаторы (оборудование)	шт.	1483	1513	1537	24
	Общая установленная мощность силовых трансформаторов	кВА	667801	681641	707261	25620
3	Кабельные линии электропередачи	км.	1539,81	1578,946	1599,209	20,263
	Из них срок службы (износ) свыше 25 лет	км.	780,60	801,587	838,745	37,158
4	Воздушные линии электропередачи	км.	439,68	449,92	482,288	32,368
	Из них срок службы (износ) свыше 25 лет	км.	266,65	283,885	201,405	-82,48
5	Опоры для воздушных линий	шт.	11784	12221	12876	655

Объемные показатели организации, отраженные в Таблице 3 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 2013 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 4

Показатели	Сумма, руб.
Расходы, отнесенные на себестоимость, но не принимаемые для целей НУ итого, в том числе:	5523,47
Налог за загрязнение окружающей среды сверх норм	4 623,47
Страховые взносы (не принимаемые НУ)	900,00
Прочие расходы итого, в том числе:	7 703 647,21
Передача имущества в казну	300,00
Вступительный взнос за участие в соревновании	50 000,00
Дополнительные отпуска (свадьб, похор)	96 430,31
Излишки и недостачи, выявленные при инвентаризации	39 757,47
Материалы, услуги, продукты для собств. нужд	1 491 212,10
Материальная помощь	3 702 555,97
НДС по товарам, услугам переданным для собств. нужд	268 418,18
Путевки за счет предприятия	170 909,60
Расходы, доходы прошлых лет, выявленные в отч. году	50 087,51
Стоимость инвентаря, списанной по актам	158 296,24
Списание НДС по отсутствию документов	169,58
Членский взнос	25 700,00
Расходы не принимаемые для налогообложения	1 143 752,22
Резерв по сомнительной задолженности	348 370,15
Административный штраф	155 000,00
Штрафы, пени по налогам и страховым взносам	2 687,88
ВСЕГО	7 709 170,68
Постоянный налоговый актив	
Прочие доходы итого, в том числе:	3 556 117,38
Списание сомнительной задолженности	338 280,00
Списание кредиторской задолженности по налогам и пени	4 172,02
Расходы, доходы прошлых лет, выявленные в отч. году	37 665,36
Доходы, отраженные по решению суда	3 176 000,00
Итого по прочим доходам	3 556 117,38

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).

Это могут быть: юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ.

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-исполнительного органа;

Таблица 5

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	Сумма, рублей, копеек
Матковский Сергей Владимирович – Директор МУП «ГЭС»	С 01.06.2012	Распоряжение г. Кирова №107-л от 01.06.2012 «О директоре МУП «ГЭС»» Распоряжение г. Кирова № 32-л от 6.07.2012 «О директоре МУП «ГЭС»»	«Физическое лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица» – пункт 5.2раздела V «Управление предприятием» Устава МУП «ГЭС»	нет	нет
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

4. Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации

Рассмотрим структуру имущества предприятия по данным Таблицы 6.

Структура долгосрочных активов повысилась на 10,9 %, за счет понижения текущих активов на 10,9%, в суммовом выражении долгосрочные активы увеличились на 97 242 тыс. рублей. В суммовом выражении снижение текущих активов составило 62 449 тыс. руб.

Изменение структуры производственных запасов связано со значительным увеличением дебиторской задолженности, снижением денежных средств и производственных запасов.

Структура имущества МУП «Горэлектросеть» и источников его образования

Таблица 6

Показатели	На 01.01.13г.	% к валюте баланса	На 01.01.14г.	% к валюте баланса	Изменение (+ / -)	
	тыс. руб		тыс. руб		Тыс. руб	%
Долгосрочные активы	892 328	78,16	989 570	84,04	97 242	10,9
Текущие активы ВСЕГО в т.ч.	250 385	20,87	187 937	15,96	-62 449	-24,9
Производственные запасы	64 120	5,61	50 171	4,26	-13 949	-21,8
НДС по приобретенным ТМЦ	13	0,00	0	0,00	-13	-100
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	29 299	2,56	31 254	2,65	1 955	6,7
Дебиторская задолженность	148 880	11,98	97 492	8,28	-51 388	-34,5
Прочие оборотные активы	8 073	0,71	9 020	0,77	947	11,7
Собственный капитал	978 379	85,62	1 031 114	87,57	52 735	5,4
Долгосрочные пассивы	25 716	1,31	31 158	2,65	5 442	21,2
Краткосрочные пассивы	138 618	12,10	115 235	9,79	-23 384	-16,9
Расчеты с кредиторами	130 040	11,38	107 235	9,11	-22 805	-17,5
БАЛАНС	1 142 713		1 177 507			

В структуре баланса в отчетном году текущие активы составили 15,96 %, что на 4,91 % меньше, чем в 2012 году. Дебиторская задолженность снизилась на 34,5 % или 51 388 тыс. руб. Производственные запасы снизились на 21,8% или 13 949 тыс. рублей, денежные средства и краткосрочные финансовые вложения увеличились на 6,7% или на 1 955 тыс. руб.

Финансовая деятельность предприятия на 87,57% обеспечена собственным капиталом, что на 5,4 % выше, чем в 2012 году, краткосрочными и долгосрочными заемными средствами на 12,43%.

Рассмотрим показатели ликвидности и платежеспособности предприятия.

Аналитический баланс

Таблица 7

АКТИВ	усл. обоз.	На			ПАССИВ	усл. обоз.	На		
		01.01.12	01.01.13	01.01.14			01.01.12	01.01.13	01.01.14
1. Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	S	146356	29299	31254	1. Кредиторская задолженность и прочие краткосрочные пассивы	Rp	122648	130040	115235
2. Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы, за минусом сомнительной задолженности	Ra	85788	145016	106512	2. Краткосрочные кредиты и займы	Kt	0	0	0
3. Запасы и затраты	Z	81823	64121	50171	Всего краткосрочные обязательства	Pt	129371	138275	115235
Итого оборотных (текущих активов)	At	313967	238436	187937	3. Долгосрочные обязательства	Kd	8820	14945	31158
4. Имобилизованные средства	F	748531	893163	989570	4. Реальный собственный капитал	Ec	924307	978379	1031114
Всего имущества предприятия	Ba	1062498	1131599	1177507	Всего капитала предприятия	Bp	1062498	1131599	1177507

В структуре баланса произошли изменения запасы предприятия оптимизированы исходя из потребностей сетевой организации в наличии товарно-материальных ценностей для бесперебойного осуществления текущей деятельности. В 2013 г. продолжилась тенденция к наращиванию предприятием величины собственного капитала за счет получения предприятием прибыли по итогам финансового года.

Показатели ликвидности и платежеспособности предприятия

Таблица 8

Показатели	Алгоритм расчёта	Оптимальное значение	На			
			01.01.2010	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
1. Коэффициент текущей ликвидности (покрытия долгов)	$K_{тл} = At/Pt$	1-2	2,73	2,42	1,72	1,63
2. Коэффициент промежуточной (быстрой) ликвидности	$K_{пл} = (S+Ra)/Pt$	0,8-1,0	2,32	1,79	1,26	1,20
3. Коэффициент абсолютной ликвидности (норма денежных резервов)	$K_{ал} = S/Pt$	0,2-0,25	1,37	1,13	0,21	0,271
4. Коэффициент уточнённой оценки ликвидности	$K_{ул} = (1*S + 0,8*Ra + 0,5*Z)/Pt$	1,1-1,2	2,34	1,98	1,28	1,23
6. Коэффициент ликвидности запасов	$K_{лз} = Z/Pt$	-	0,41	0,63	0,46	1,44
7. Коэффициент общей платёжеспособности	$K_{оп} = At/(Pt+Kd)$	1,25-1,30	2,62	2,27	1,56	0,44
8. Коэффициент соотношения дебиторской и кредиторской задолженности	$K = Ra/Pt$	0,9-1,0	0,94	0,66	1,05	1,28

Коэффициент текущей ликвидности (коэффициент покрытия долгов) показывает наличие у предприятия средств на погашение краткосрочных обязательств. Это основной показатель использующийся при оценке платежеспособности предприятия. По состоянию на 01.01.14 г. показатель текущей ликвидности МУП «Горэлектросеть» снизился на 0,09 находясь в коридоре оптимальных значений. Следовательно, предприятие имеет реальную возможность не только погасить свои краткосрочные обязательства на 100 %, а т.ж. имеет достаточную «подушку безопасности» для покрытия перспективных обязательств.

Коэффициент быстрой ликвидности показывает насколько ликвидные средства предприятия покрывают его краткосрочную задолженность. Данный показатель определяет, какая доля кредиторской задолженности может быть погашена за счет наиболее ликвидных активов. Показатель по состоянию на 01.01.14 г. составляет 1,20, что незначительно выше нормативного, но ниже чем в предыдущие периоды, что свидетельствует о том, что ликвидные активы предприятия «не заморожены», а участвуют в производственной деятельности.

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какую часть кредиторской задолженности предприятие может погасить немедленно, т.е. за счет наиболее ликвидных активов. По состоянию на 01.01.14 г. показатель по сравнению со значением коэффициента 2013 годов повысился на 0,61.

Показатель определения соотношения дебиторской и кредиторской задолженности показывает, сколько платежеспособных средств, приходится на единицу платежеспособных обязательств, в нашем случае данный показатель равен значению 1,28, то есть покрытие кредиторской задолженности на 128 % обеспечена дебиторской задолженностью.

Исходя из показателей Анализа ликвидности и платежеспособности можно сделать вывод об устойчивом финансовом положении предприятия и достаточном запасе активов для погашения как в краткосрочной, так и в долгосрочной перспективе всех своих обязательств.

Показатели финансовой устойчивости предприятия

Таблица 9

Показатели, тыс.руб	На 01.01.12	На 01.01.13	На 01.01.14
1. Реальный собственный капитал E_c	924307	978379	1033145
2. Внеоборотные активы и долгосрочная дебиторская задолженность F	748531	893163	989570
3. Наличие собственных оборотных средств $A_c = E_c - F$	175776	85216	43575
4. Долгосрочный заемный капитал K_d	8820	14945	31158
5. Наличие собственных и долгосрочных заемных источников формирования оборотных средств (чистых мобильных активов) $A_n = (E_c + K_d) - F$	184596	100161	74733
6. Краткосрочные кредиты и займы K_t	0	0	0
7. Общая величина нормальных источников формирования запасов $A_c + K_d + K_t$	184596	100161	74733
8. Величина запасов и затрат Z	81823	64121	50171
9. Излишек (+) или недостаток (-) собственных оборотных средств на формирование запасов $N_c = A_c - Z$	+93953	+21095	-6596
10. Излишек (+) или недостаток (-) собственных и долгосрочных источников формирования запасов и затрат $N_n = A_n + K_d - Z$	+111593	+50985	+55720
11. Излишек (+) или недостаток (-) общей величины основных источников формирования запасов и затрат $N_e = (E_c + K_d + K_t) - Z - F$	+102773	+36040	+24562
Тип финансовой устойчивости $N_c \geq 0$ $N_n \geq 0$ $N_e \geq 0$			

Финансовое состояние предприятия определяется соотношением стоимости материальных оборотных средств и величин собственных и заемных источников их формирования. Обеспеченность запасов и затрат источниками формирования является сущностью финансовой устойчивости. Запасы предприятия на 100% обеспечены собственным оборотным капиталом. Следовательно, можно сделать вывод, что финансовое состояние МУП «Горэлектросеть» на 01.01.2014 является абсолютно устойчивым.

5. Информация о событиях после отчетной даты

В январе 2014 года вступило в законную силу решение Первомайского районного суда г. Кирова Кировской области по делу № 2-4070/2013 от 28 октября 2013 года. По данному решению были признаны недействительными договора аренды земельных участков. В бухгалтерском учете в 2013 году был отражен доход в размере 3 176 тыс. руб. Ранее данная сумма была учтена в расходах в качестве арендных платежей.

6. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Таблица 10

Показатели затрат на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов, тыс. руб.	За 2013 год
1. по тепловой энергии	1270
2. по электрической энергии	1195

7. Информация об экологической деятельности организации

За отчетный период информация, связанная с экологической деятельностью МУП «Горэлектросеть», составляет текущие расходы:

- сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание), уничтожение, размещение отходов производства и потребления собственными силами в размере 26,8 тыс. рублей;
- организацию самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия, научно-технические исследования, управление экологической деятельностью в организации в размере 21,1 тыс. рублей;
- текущие мероприятия по сохранению и восстановлению качества окружающей среды, нарушенной в результате ранее проводившейся хозяйственной деятельности 48,4 тыс. руб.;
- налог на загрязнение окружающей среды 9,6 тыс. руб.

Директора МУП «Горэлектросеть»



К.М. Петропавловский

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 07/10/005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Переоценка	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
		5120	5121	-
Всего		5120	5121	-
в том числе:				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	6130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Форма 07 10005 с.3

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 2013 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2012 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2013 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2012 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2013 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2012 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2013 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2012 г.	-	-	-	-	

APC-AVDN

-22-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объекта			Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизация-цм	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
													Изменения за период
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе:	5200	за 2013 г.	1 387 270	(538 408)	129 890	(7 595)	(8 600)	4 617	(6 637)	(113 880)	(102 865)	1 509 366	(644 823)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2013 г.	673 205	(311 357)	39 826	(3 387)	2 221	(68 162)	-	-	-	709 845	(377 258)
Транспортные средства	5211	за 2012 г.	576 891	(244 447)	101 489	(5 175)	4 120	(71 030)	-	-	-	673 205	(311 357)
Сооружения	5202	за 2013 г.	32 848	(13 019)	-	(285)	285	(5 436)	-	-	-	32 563	(18 170)
Проектно-исследовательский инвентарь	5212	за 2012 г.	16 642	(10 456)	16 856	(650)	650	(3 213)	-	-	-	32 848	(13 019)
Передаточные устройства	5203	за 2013 г.	7 069	(2 016)	3 665	(650)	151	(526)	-	-	-	10 084	(2 392)
Здания	5213	за 2012 г.	3 621	(1 706)	3 717	(269)	8	(318)	-	-	-	7 069	(2 016)
Офисное оборудование	5204	за 2013 г.	1 395	(1 392)	95	(3)	3	(8)	-	-	-	1 487	(1 397)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности в том числе:	5214	за 2012 г.	1 463	(1 383)	-	(88)	88	(97)	-	-	-	1 395	(1 392)
	5205	за 2013 г.	532 470	(163 584)	73 136	(3 077)	1 766	(34 225)	-	-	-	602 529	(193 237)
	5215	за 2012 г.	427 999	(141 471)	106 483	(2 012)	1 376	(23 488)	-	-	-	532 470	(163 584)
	5206	за 2013 г.	140 283	(47 039)	12 408	(194)	192	(5 436)	-	-	-	152 498	(52 283)
	5216	за 2012 г.	116 348	(42 712)	24 341	(406)	395	(4 722)	-	-	-	140 283	(47 039)
	5207	за 2013 г.	-	-	559	-	-	(86)	-	-	-	559	(86)
	5217	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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. в том числе:	5240	за 2013 г.	39 658	174 191	(2 826)	(129 690)	81 333
	5250	за 2012 г.	45 041	247 503	-	(252 886)	39 658
Передаваемые устройства	5241	за 2013 г.	10 468	75 334	-	(70 014)	15 788
	5251	за 2012 г.	30 829	86 122	-	(106 483)	10 468
Здания	5242	за 2013 г.	18 240	55 268	-	(13 223)	60 305
	5252	за 2012 г.	7 036	35 545	-	(24 341)	18 240
Машины и оборудование	5243	за 2013 г.	9 793	40 005	(2 453)	(43 383)	3 962
	5253	за 2012 г.	6 640	104 642	-	(101 489)	9 793
Сооружения	5244	за 2013 г.	1 157	3 191	-	(3 070)	1 278
	5254	за 2012 г.	536	4 338	-	(3 717)	1 157
Транспортные средства	5245	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2012 г.	-	16 856	-	(16 856)	-

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

Наименование показателя	Код	Код	за 2013 г.		за 2012 г.	
			увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и т.п.	в том числе:	увеличение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
Здания	5260		42 667		72	
Машины и оборудование	5261		12 408		372	
	5262		14 380		50 298	
	5263		15 879		21 725	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		(3 365)		(5 706)	
Машины и оборудование	5271		(1 389)		(4 554)	
передаваемые устройства	5272		(1 497)		(878)	
сооружения	5273		(477)		(266)	
Здания	5274		(2)		(8)	
	5275		-		-	
	5276		-		-	

АРС-АУЛН -24-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	11	11	11
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	254
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

«АРС-АУДИТ»

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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисления процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	5311	за 2012 г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
в том числе:											
Долевое участие	5302	за 2013 г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	5312	за 2012 г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	100	-	10 000	(10 100)	-	-	-	-	-
	5315	за 2012 г.	100 000	-	172 000	(271 900)	-	-	-	100	-
в том числе:											
депозиций вклад	5306	за 2013 г.	100	-	10 000	10 100	-	-	-	-	-
	5316	за 2012 г.	100 000	-	172 000	(271 900)	-	-	-	100	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	103	-	10 000	(10 100)	-	-	-	3	-
	5310	за 2012 г.	100 003	-	172 000	(271 900)	-	-	-	103	-

«АРС-АУДИТ»

-26-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

«АРС-АУДИТ»

МФЧ

-27-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменился за период		оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		увылло	убытка от снижения стоимости		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2013 г.	64 120	-	703 464	(677 351)	-	X	50 171	-
	5420	за 2012 г.	81 923	-	634 813	(652 515)	-	X	84 120	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2013 г.	54 414	-	75 086	(81 891)	-	77 714	47 609	-
	5421	за 2012 г.	15 279	-	24 056	(12 758)	-	(11 832)	14 745	-
Готовая продукция	5402	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2013 г.	9 702	-	464	(7 604)	-	-	2 562	-
	5427	за 2012 г.	13 000	-	592	(3 890)	-	-	9 702	-
	5408	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период				На конец периода		
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	выбыло	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г.	171 645	(22 766)	25 999	269	(62 307)	(1)	12 568	111 937	(14 444)	171 645	(22 766)		
	5530	за 2012 г.	100 960	(25 518)	243 303	269	(184 567)	(1)	27 015	171 645	(22 766)	100 960	(25 518)		
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2013 г.	76 204	(1 568)	9 070	-	(25 070)	-	2 143	60 242	(1 310)	76 204	(1 568)		
	5531	за 2012 г.	53 701	-	69 250	-	(53 431)	-	2 200	20 066	(1 774)	53 701	-		
Авансы выданные	5512	за 2013 г.	55 435	(1 053)	11 643	-	(47 012)	-	1 478	31 628	(11 360)	55 435	(1 053)		
	5532	за 2012 г.	9 497	-	142 044	-	(96 478)	-	3 626	40 006	(20 145)	9 497	-		
Прочая	5513	за 2013 г.	40 006	(20 145)	5 286	269	(13 664)	-	8 947	31 628	(11 360)	40 006	(20 145)		
	5533	за 2012 г.	21 943	(21 023)	23 781	-	(17 295)	-	23 182	40 006	(20 145)	21 943	(21 023)		
	5514	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5534	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5500	за 2013 г.	171 645	(22 766)	25 999	269	(62 307)	-	12 568	111 937	(14 444)	171 645	(22 766)		
	5520	за 2012 г.	100 960	(25 518)	243 303	269	(184 567)	(1)	27 015	171 645	(22 766)	100 960	(25 518)		

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 2011:		31 декабря 2012:	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	14 444	-	22 765	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 310	-	1 568	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 774	-	1 053	-
прочая	5543	11 360	-	20 144	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	-	-	-	-
	5571	за 2012 г.	-	-	-	-
	5552	за 2013 г.	-	-	-	-
	5572	за 2012 г.	-	-	-	-
	5553	за 2013 г.	-	-	-	-
	5573	за 2012 г.	-	-	-	-
	5554	за 2013 г.	-	-	-	-
	5574	за 2012 г.	-	-	-	-
	5555	за 2013 г.	-	-	-	-
	5575	за 2012 г.	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	130 128	78 692	(714 439)	(3 801)
	5580	за 2012 г.	122 642	862 796	(855 392)	(6)
в том числе:	5561	за 2013 г.	62 536	9 854	(430 428)	(3 742)
	5581	за 2012 г.	35 054	426 021	(399 586)	(1)
	5562	за 2013 г.	52 923	41 503	(40 363)	-
	5582	за 2012 г.	66 720	50 050	(64 842)	(5)
	5563	за 2013 г.	7 751	18 361	(72 321)	(6)
	5583	за 2012 г.	13 501	165 907	(177 470)	-
	5564	за 2013 г.	-	-	-	-
	5584	за 2012 г.	-	-	-	-
	5565	за 2013 г.	-	-	-	-
	5585	за 2012 г.	-	-	-	-
прочая	5566	за 2013 г.	6 918	8 975	(171 326)	(53)
						7 556

АРС-АУМТ

-81-

	5586	3a 2012 f.	6 367	220 818	-	(213 494)	-	-	6 918
	5567	3a 2013 f.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	3a 2012 f.	-	-	-	-	-	-	-
	5550	3a 2013 f.	130 128	78 692	-	(714 436)	(3 801)	X	107 016
Moro	5570	3a 2012 f.	122 642	862 796	-	(855 392)	(6)	X	130 128

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5590	3 467	1 271	1 342
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	1	44
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	3 467	1 270	1 298
	5593	-	-	-

"АРС-АУЛНТ"

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013 г.		за 2012 г.
Материальные затраты	5610	34 251		31 438
Расходы на оплату труда	5620	152 118		143 403
Отчисления на социальные нужды	5630	44 789		37 372
Амортизация	5640	111 029		103 075
Прочие затраты	5650	320 975		307 406
Итого по элементам	5660	663 142		622 694
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-		(5)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	5		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	663 147		622 689

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Призано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 234	16 147	(16 382)	-	7 900
в том числе:	5701	8 234	16 147	(16 382)	-	7 999

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	19 259	100 000
в том числе:				
поручительства	5811	-	19 259	100 000

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2013 г.		за 2012 г.	
		Получено за год	На начало года	Получено 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					
в том числе:					
		за 2013 г.	за 2013 г.	за 2012 г.	за 2012 г.
		5910	-	-	-
		5920	-	-	-
		за 2013 г.	за 2013 г.	за 2012 г.	за 2012 г.
		5911	-	-	-
		за 2012 г.	за 2012 г.	5921	-

АРС-АУДНТ

МФД

-37-