

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2017 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	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 20__ г.	()	()		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	()		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
5110		за 20__ г.	()	()		()	()	()		()	()
в том числе:		за 20__ г.	()	()		()	()	()		()	()
(вид нематериальных активов)		за 20__ г.	()	()		()	()	()		()	()
(вид нематериальных активов)		за 20__ г.	()	()		()	()	()		()	()
и т.д.		за 20__ г.	()	()		()	()	()		()	()

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 29 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
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 17 г.	На 29 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
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		выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 ____ г.		()			()	()		()
	5150	за 20 ____ г.		()			()	()		()
в том числе:		за 20 ____ г.		()			()	()		()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г.		()			()	()		()
		за 20 ____ г.		()			()	()		()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г.		()			()	()		()
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 ____ г.			()	()	
в том числе:	5170	за 20 ____ г.			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г.			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г.			()	()	
и т.д.		за 20 ____ г.			()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г.			()	()	
в том числе:	5190	за 20 ____ г.			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г.			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г.			()	()	
и т.д.		за 20 ____ г.			()	()	



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода (31.12.2017)			
			На начало года (29.12.2017)		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
			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 17 г.	3 856 927	(1 605 921)							3 856 927	(1 605 921)
	5210	за 20 16 г.										
в том числе: здания	5201	за 20 17 г.	632 580	(150 589)							632 580	(150 589)
	5211	за 2016 г.		()								()
	5202	за 20 17 г.	1 889 205	(675 675)							1 889 205	(675 675)
	5212	за 20 16 г.										()
Машины и оборудование	5203	за 20 17 г.	1 275 210	(735 301)							1 275 210	(735 301)
	5213	за 20 16 г.										
Транспортные средства	5204	за 20 17 г.	43 479	(37 356)							43 479	(37 356)
	5215	за 20 16 г.										()
Производствен.и хозяйстве. инвентарь	5205	за 20 17 г.	16 453	(7 000)							16 453	(7 000)
	5216	за 20 16 г.										
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г.										
	5230	за 20 г.										



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года (29.12.2017)	Изменения за период			На конец периода (31.12.2017)
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 17 г.	169178	32			169210
в том числе:	5250	за 20 16 г.					
приобретение квартир	5241	за 20 17 г.					
	5251	за 20 16 г.					
система учета эл.энергии АИИС КУЭ	5242	за 20 17 г.	464				464
	5252	за 2016 г.					
оборудование требующее монтажа	5243	за 20 17 г.	53288				53288
	5253	за 2016 г.					
прочие	5244	за 20 17 г.	21684	32			21716
	5254	за 2016 г.					
склад арочного типа	5245	за 20 17 г.	10777				10777
	5255	за 2016 г.					
КЛ-ПС 110/10 "Пойма"	5246	за 20 17 г.	35810				35810
	5256	за 20 16 г.					
ВЛ-35кВ прот.2457м.	5246	за 20 17 г.	37451				37451
	5256	за 20 16 г.					
Гараж металлический	5247	за 20 17 г.	3986				3986
	5247	за 20 16 г.					
РП-13 до Розина	5248	за 20 17 г.	3429				3429
	5248	за 20 16 г.					
Здание АБК-Дзержинского, 21	5249	за 20 17 г.	2289				2289
	5249	за 20 16 г.					



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

Наименование показателя	Код	За 20 17 г.	За 20 16 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
ВЛ-0,4-10 кВ	5261		
КЛ- 0,4-10кВ	5262		
Оборудование ТП	5263		
Здания	5264		
Оборудование для ИКТ	5265		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
ВЛ-0,4-10 кВ	5271		
КЛ- 0,4-10кВ	5272		
Оборудование ТП	5273		
Здание ТП	5274		



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 29 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 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	101 934	101 934	
в т.ч. земельные участки под производственной базой	5283	16 506	16 506	
земельные участки под ТП, РП	5283	62 460	62 460	
земельный участок под жилым домом	5283	0		
транспортные средства	5283	22 968	22 968	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода (03.08.2017г.)		Изменения за период					На конец периода (31.12.2017г.)	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 17 г.	117291			()				117291	
	5311	за 20 16 г.				()					
	5302	за 20 17 г.				()					
	5312	за 20 16 г.				()					
в том числе: вклад в уставный фонд	5303	за 20 17 г.	117291			()				117291	
	5313	за 20 16 г.				()					
	5304	за 20 17 г.				()					
	5314	за 20 16 г.				()					
депозитный вклад	5305	за 20 17 г.	508000			(508000)					
	5315	за 20 16 г.				()					
	5306	за 20 17 г.	508000			(508000)					
	5316	за 20 16 г.				()					
денежные займы	5307	за 20 17 г.				()					
	5317	за 20 16 г.				()					
	5300	за 20 17 г.	625291			(508000)				117291	
	5310	за 20 16 г.				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 03 августа 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	117291	117291	
в том числе: зalogовый депозит	5321	117291	117291	
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
Иное использование финансовых вложений	5329			



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года (29.12.2017)		Изменения за период					На конец периода (31.12.2017)	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	выбыло правопреемнику	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>17</u> г.	93793	()		()			()	93793	()
	5420	за 20 <u>16</u> г.		()		()			x		()
в том числе: сырье, материалы, ГСМ	5401	за 20 <u>17</u> г.	93793	()		()			()	93793	()
	5421	за 20 <u>16</u> г.		()		()					()
	5402	за 20 <u>17</u> г.		()		()					()
		за 20 <u>16</u> г.		()		()					()
	5422	за 20 <u>16</u> г.		()		()					()
и т.д.											

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 29 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
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

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода					
			На начало года (29.12.17)		поступление		выбыло			изменения величины резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	правопреемни- ку при выделе- нии					всего изменения (увеличе- ние "-")	в т.ч. передано правопреемни- ку при выделе- нии (справочно)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г.		()			()	()			()		()		
	5521	за 20 ____ г.		()			()	()			()		()		
		за 20 ____ г.		()			()	()			()		()		
		за 20 ____ г.		()			()	()			()		()		
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе:	5510	за 20 16 г.		()			()	()					()		
	5530		543581	(25479)			()	()			543581	(25479)	()		
От реализации товаров, работ, услуг, из них:	5511	за 20 17 г.		()			()	()					()		
	5531	за 20 17 г.	36777	(22352)			()	()			36777	(22352)	()		
от реализации услуги по передаче	5512	за 20 16 г.		()			()	()					()		
	5532	за 20 17 г.		()			()	()					()		
от реализации СМР	5513	за 2016 г.		()			()	()					()		
	5533	за 2017 г.	35382	(22023)			()	()			35382	(22023)	()		
от реализации прочих работ, услуг	5513	за 2016 г.		()			()	()					()		
	5533	за 2017 г.	1395	(329)			()	()			1395	(329)	()		
Авансы выданные	5514	за 2016 г.		()			()	()					()		
	5534	за 2017 г.	5174	(2700)			()	()			5174	(2700)	()		

Прочие дебиторы	5515	за 2016 г.		()								()
	5535	за 2017 г.	1069	(427)						1069		(427)
Задолженность, подлежащая передаче правопреемникам по передаточному акту от 18.12.2017	5515	за 2016 г.		()								()
	5535		500561	()						500561		()
Итого	5500	за 2016 г.		()							x	()
	5520	за 2017 г.	543581	(25479)						543581	x	(25479)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.		На 29 декабря 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе:	5540	26798	1319	26798	1319		
покупатели и заказчики, в т.ч.:	5541	23671	1319	23671	1319		
по СМР	5542	23299	1276	23299	1276		
по работам, услугам	5543	372	43	372	43		
авансы выданные	5544	2700		2700			
прочие дебиторы	5545	427		427			



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности									
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года (29.12.2017)	Изменения за период				Остаток на конец периода (31.12.2017)	
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹		списание на финансовый результат ⁹		перевод из долгосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 16 г.				()	()	()	
	5571	за 20 17 г.				()	()	()	
Долгосрочные обязательства по кредитам и займам	5552	за 20 16 г.				()	()	()	
	5572	за 20 17 г.				()	()	()	
Краткосрочная кредиторская задолженность всего, в том числе:	5560	за 20 16 г.				()	()	()	
	5580	за 20 17 г.	123529	4953		(1106)	()	()	127 376
	5561	за 20 16 г.				()	()	()	
поставщики и подрядчики	5581	за 20 17 г.	4324			()	()	()	4324
	5562	за 2016 г.				()	()	()	
задолженность по налогам и взносам	5582	за 2017 г.		4528		()	()	()	4528
	5563	за 2016 г.				()	()	()	
задолженность перед персоналом	5583	за 2017 г.		425		()	()	()	425
	5564	за 2016 г.				()	()	()	
авансы полученные	5584	за 2017 г.	7253			(1106)	()	()	6 147
	5565	за 2016 г.				()	()	()	
задолженность перед учредителем по выплате дивидендов	5585	за 2017 г.				()	()	()	
	5566	за 20 16 г.				()	()	()	
краткосрочные обязательства по кредитам и займам	5586	за 20 17 г.				()	()	()	
	5567	за 2016 г.				()	()	()	
прочие кредиторы	5587	за 2017 г.	852			()	()	()	852
	5567	за 2016 г.				()	()	()	
обязательства, подлежащие принятию от правопреемника по передаточному акту от 18.12.2017	5587		111100			()	()	()	111100
	5550	за 20 16 г.				()	()	()	x
Итого	5570	за 20 17 г.	123529	4953		(1106)	()	()	x 127376

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 29 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Всего	5590			
в том числе:				
(всё)				
(всё)				
и т.д.				



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 17 г.	За 20 16 г.
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620	464	
Отчисления на социальные нужды	5630	141	
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	3210	
Итого по элементам	5660	3815	
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	3815	



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало (29.12.2017) года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода (31.12.2017)
Оценочные обязательства - всего	5700	4119		()	()	4119
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	4119		()	()	4119
				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 29 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Полученные - всего	5800			
в том числе: (вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: залог прав на депозит				
и т.д.				



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 17 г.	За 20 16 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	0	0
в том числе:			
на текущие расходы	5901	0	0
на вложения во внеоборотные активы	5905		
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910		()
	5920		()
в том числе:			()
(наименование цели)			()
и т.д.			

Руководитель _____ Милкин С.М.

Главный бухгалтер _____ Рыжак Ю.С.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Муниципальное предприятие

«Ханты-Мансийские городские электрические сети» муниципального образования город Ханты-Мансийск

1. Общие положения.

Муниципальное предприятие «Ханты-Мансийские городские электрические сети» муниципального образования город Ханты-Мансийск - коммерческая организация. Учредителем Предприятия является муниципальное образование Ханты-Мансийский автономный округ-Югра городской округ город Ханты-Мансийск.

Полномочия собственника имущества предприятия, которое находится в хозяйственном ведении, осуществляет Департамент муниципальной собственности Администрации города Ханты-Мансийска. Управление предприятием осуществляет Департамент городского хозяйства Администрации города Ханты-Мансийска.

Муниципальное предприятие «Ханты-Мансийские городские электрические сети» муниципального образования г. Ханты-Мансийск (далее: МП «ХМГЭС», предприятие) создано 29.12.2017 года во исполнение решения Управления федеральной антимонопольной службы по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре о принудительной реорганизации юридического лица от 06.06.2016, решения Арбитражного суда Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 21.11.2016 по делу № А75-10433/2016, постановления Восьмого арбитражного апелляционного суда от 16.03.2017 по делу № А75-10433/2016, в соответствии со ст. 6 Федерального закона от 26.03.2017 № 36-ФЗ «Об особенностях функционирования электроэнергетики и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу некоторых законодательных актов Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «Об электроэнергетике», на основании Распоряжения Администрации г. Ханты-Мансийска № 79-р от 14.04.2017 (с изменениями, внесенными Распоряжением № 148-р от 01.08.2017) в результате реорганизации муниципального предприятия «Городские электрические сети» муниципального образования г. Ханты-Мансийск в форме выделения.

Краткое наименование предприятия МП «ХМГЭС».

МП «ХМГЭС» является правопреемником части прав и обязанностей МП «ГЭС» в соответствии с разделительным балансом и передаточным актом о правопреемстве прав и обязанностей от 18.12.2017 года, утвержденным приказом Департамента муниципальной собственности Администрации города Ханты-Мансийска № 1005/2 от 18.12.2017 года

Местонахождение: 628011, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Дзержинского, 21.

Устав муниципального предприятия «Ханты-Мансийские городские электрические сети» муниципального образования город Ханты-Мансийск утвержден Департаментом муниципальной собственности Администрации города Ханты-Мансийска и согласован Департаментом городского хозяйства Администрации города Ханты-Мансийска 18.12.2017 года приказом № 1005/2, зарегистрирован в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре 29.12.2017 года.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1178617024948

ИНН предприятия – 8601065832, КПП – 860101001.

Федеральной службой государственной статистики в соответствии с Федеральным законом от 29.11.2007 года № 282-ФЗ «Об официальном статистическом учете и системе государственной статистики в Российской Федерации» присвоены статистические коды:

ОКПО – 22905397

ОКОГУ – 4210007

ОКАТО – 71131000000

ОКВЭД- 35.12 - передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям;

35.13 – распределение электроэнергии;

ОКФС - 14

ОКОПФ – 65243.

Уставный фонд предприятия составляет 1 766 486 557 (Один миллиард семьсот шестьдесят шесть миллионов четыреста восемьдесят шесть тысяч пятьсот пятьдесят семь) руб.

Имущество предприятия находится в муниципальной собственности, закреплено за предприятием на праве хозяйственного ведения.

В соответствии с Уставом МП «ХМГЭС» создано для осуществления следующих видов деятельности:

- распределение (передачу) электрической энергии по электрическим сетям среди потребителей, эксплуатацию электрических сетей;
- технологическое присоединение;
- прочие работы, услуги

Списочная численность работников по состоянию на 31.12.2017 года составила 153 чел. Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 1,23 чел.

Управление предприятием осуществляется директором в соответствии с законодательством Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, муниципальными правовыми актами муниципального образования ХМАО-Югры и Уставом предприятия. По всем вопросам деятельности директор предприятия подотчетен Департаменту городского хозяйства Администрации города Ханты-Мансийск.

Согласно Распоряжению Администрации города Ханты-Мансийска № 471-лс от 29.12.2017 года, приказу № 299-к от 29.12.2017г. на должность директора МП «ХМГЭС» назначен Милкин Сергей Михайлович.

Директор предприятия - Милкин Сергей Михайлович.

Главный бухгалтер - Рыжак Юлия Станиславовна.

Аудитор предприятия: ООО «Инвестаудит», образованное в процессе реорганизации в виде преобразования ЗАО «Инвестаудит». Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 11806011360. Юридический адрес: 644024, Российская Федерация, г.Омск, ул.Т.К.Щербанева, 25, офис 603.

2. Основы формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность на предприятии сформирована в соответствии с Федеральным законом от 21.11.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.10 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), утвержденной на предприятии учетной политикой ведения бухгалтерского и налогового учета.

Бухгалтерская отчетность на предприятии сформирована на основании следующих принципов:

- полноты информации;
- последовательности предоставления информации во времени, возможности сравнения данных во времени;
- нейтральности информации, существенности и своевременности информации;
- осмотрительности;
- приоритета содержания над формой;
- начисления;
- допущения непрерывности деятельности.

В соответствии с прогнозным планом (программой) приватизации муниципального имущества муниципального образования город Ханты-Мансийск на 2017 год, в соответствии с Решением Думы города Ханты-Мансийск от 29.08.2017 года № VI-РД в

отношении МП «ХМГЭС» планируется проведение реорганизации предприятия в форме преобразования в общество с ограниченной ответственностью.

Исходя из указанного обстоятельства, настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с учетом норм статьи 11 Федерального закона от 21.12.2001 года № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества».

3. Раскрытие информации об учетной политике

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, установленные Учетной политикой предприятия:

- материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, списываются в производство по себестоимости единицы;
- основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, бывшие в эксплуатации по остаточной стоимости;
- стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом;
- основные средства стоимостью не более 40000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе МПЗ;
- затраты по займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены;
- проценты по кредиту, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива включаются в его стоимость;
- выручка от продажи услуг по передаче электроэнергии и оказания прочих услуг признается по мере отгрузки продукции потребителям и предъявления им расчетных документов, отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость;
- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от их оплаты;
- для отражения разниц между данными бухгалтерского и налогового учета ведется учет постоянных и временных разниц;
- для целей начисления налога на добавленную стоимость моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:
 - а) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
 - б) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав;
- МПЗ, полученные при демонтаже основных средств и в виде излишков при инвентаризации, принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету по оценочной (рыночной) стоимости;
- к денежным эквивалентам относятся: депозитные вклады в банке, выдаваемые по требованию, со сроком погашения три месяца или менее.
- финансовые вложения списываются по стоимости единицы.
- общепроизводственные расходы распределяются на счет учета затрат основного производства пропорционально выручке по видам деятельности.
- на основании ст. 43 Федерального закона от 26 марта 2003 г. N 35-ФЗ "Об электроэнергетике", Постановления Правительства РФ от 29.12.2011 №1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике», Приказом Минэнерго РФ от 13.12.2011 N 585 "Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике" (Зарегистрировано в Минюсте РФ 30.12.2011 N 22859) ведется раздельный учет доходов и расходов.
- формируются оценочные обязательства и значения:
 - резерв на оплату отпусков (в бухгалтерском учете и налоговом учете);
 - резерв по сомнительным долгам (в бухгалтерском учете и налоговом учете).

4. Информация об оценочных обязательствах и оценочных резервах.

4.1. Резерв на оплату отпусков (стр.1540 «Бухгалтерского баланса»)

Резерв на оплату отпусков создается в целях равномерного распределения по месяцам предстоящих расходов на оплату отпусков работников. Планируемая сумма отчислений в резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества отпускных дней работников и их среднего дневного заработка, принимаемого в расчет при определении отпускных сумм. По состоянию на 31.12.2017 резерв на оплату отпусков составляет 4 119 тыс. руб., в том числе отпускные – 3 159 тыс. руб., страховые взносы – 960 тыс. руб., получен от предшественника по передаточному акту.

4.2. Информация о резерве по сомнительным долгам.

На предприятии создается резерв по сомнительным долгам. Резерв создается в соответствии с правилами, установленными п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета (Приказ МФ от 29.07.1998 № 34н), ПБУ 21/2008.

Резерв по сомнительным долгам является оценочным значением и не отражается отдельной строкой в пассиве бухгалтерского баланса. Размер дебиторской задолженности показывается в активе баланса за минусом созданного резерва (п. 35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»).

Резерв по сомнительным долгам составляет 25 479 тыс. руб., получен от правопродшественника по передаточному акту.

Сомнительные долги в разрезе расчетов:

- за СМР – 20 022 тыс. руб. (наиболее крупные дебиторы: ООО «Стройдом» - 17 091 тыс. руб., ГСК «Приозерье» - 826 тыс. руб.);
- за услуги по технологическому присоединению – 1 932 тыс. руб. (наиболее крупные дебиторы: ЗАО «Лукоморье» - 1 316 тыс. руб., ООО «Атлант» - 438 тыс. руб.)
- за прочие услуги – 759 тыс. руб. (наиболее крупные дебиторы: ООО «Русь» - 340 тыс. руб., ООО «Правдинская геологоразведочная экспедиция» – 41 тыс. руб.);
- за реализацию материалов – 66 тыс. руб. (ООО «Стройдом» – 66 тыс. руб.);
- за авансы выданные – 2 700 тыс. руб. (ООО "Никола Тесла").

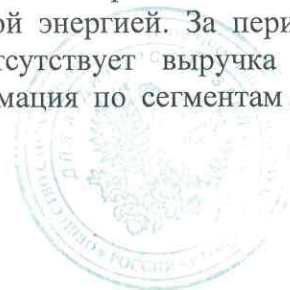
5. Информация о связанных сторонах.

Оплата труда основного управленческого персонала осуществляется на основании заключенных трудовых договоров и Временного порядка регулирования социально-трудовых отношений, утвержденного трудовым коллективом 29 декабря 2017 года. Оплата труда составила 57,08 тыс. руб. Начислены страховые взносы – 13,3 тыс. руб.

Иных выплат и вознаграждений основному управленческому персоналу не производилось.

6. Информация по сегментам.

Предприятие осуществляет деятельность на территории Ханты-Мансийского автономного округа, Тюменской области в области надежного электроснабжения и обеспечения населения, предприятий и организаций электрической энергией. За период деятельности с 29.12.2017 по 31.12.2017г. у Предприятия отсутствует выручка за выполненные работы (оказанные услуги), вследствие чего информация по сегментам не раскрывается.



7. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Стр.2120 «Себестоимость продаж» отражает затраты предприятия за период работы с 29.12.2017 года по 31.12.2017 года

Иные расходы в отчетном периоде у Предприятия отсутствовали.

8. Информация о внесенных корректировках в показатели бухгалтерского баланса на 29.12.2017г. в сравнении с показателями разделительного баланса на 18.12.2017 года.

Наименование показателя	Код сроки балан са	Величина показателя в разделительн ом балансе 18.12.2017	Величина показателя в балансе 29.12.2017	Изменен ия: (+) увеличен ие, (-) уменьше ние	Пояснение возникших отклонений
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150	2 099 839	2 420 184	320 345	Незавершенные капитальные вложения по строительству, модернизации основных средств, отраженные в разделительном балансе по строке 1190, отражены в составе строки 1150 «Основные средства» с учетом увеличения на стоимость выполненных работ по строительству объектов инвестиционной программы ТСО
Финансовые вложения	1170	117 291		-117 291	Обязательства по передаче залогового депозита, выделенного правопреемнику в соответствии с разделительным балансом до момента фактической передачи МП «ХМГЭС» отражено в составе дебиторской задолженности по строке 1234
Прочие внеоборотные активы	1190	258 819	895	-257 924	Незавершенные капитальные вложения по строительству, модернизации основных средств отражены в составе строки 1150 «Основные средства»
в том числе: незавершенные капитальные вложения	1191	253 788		-253 788	
Итого по разделу I	1100	2 475 949	2 421 079	-54 870	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	89 380	93 793	4 413	Приняты материалы, поступившие реорганизуемому предприятию в переходный период*

Дебиторская задолженность-всего	1230	25 708	518 102	492 394	
в том числе: покупатели и заказчики	1231	7 955	14 425	6 470	Увеличение дебиторской задолженности в связи с выполнением работ по переустройству и содержанию сетей электроснабжения реорганизуемым предприятием
авансы выданные	1232	2 282	2 474	192	Увеличение дебиторской задолженности в связи с авансированием реорганизуемого предприятия на приобретение материалов для осуществления эксплуатации электросетевого хозяйства
прочие дебиторы	1233	15 471	642	-14 829	Отклонение сложилось в результате: - увеличения резерва по сомнительным долгам на 374т.р. - уменьшение прочей дебиторской задолженности в связи с погашением в переходный период * на 38т.р. - обязательства по передаче денежных средств, выделенных правопреемнику в соответствии с разделительным балансом до момента фактического зачисления на счет МП «ХМГЭС» отражено в дополнительной строке 1234 в сумме 14417т.р.
прочая задолженность, подлежащая передаче согласно передаточному акту от 18.12.2017 года	1234		500 561	500 561	Отклонение сложилось по причинам, указанным: - в пояснениях к строке 1170 – в сумме 117291 т.р., - в пояснениях к строке 1250 – в сумме 410953 т.р. Данная сумма уменьшена в связи с расходом денежных средств, произведенных правопреемником на оплату мероприятий инвестиционной программы ТСО в сумме 42620 т.р., - в пояснениях к строке 1233- в сумме 14417 т.р. в части обязательств по передаче денежных средств, выделенных правопреемнику; Кроме того, увеличение произошло за счет денежных средств за счет поступления процентов по депозитам в переходный период* в сумме 518 т.р.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	410 953		-410 953	Обязательства по передаче денежных средств, выделенных правопреемнику в соответствии с разделительным

					балансом до момента фактического зачисления на счет МП «ХМГЭС» отражено в составе дебиторской задолженности по строке 1234
Итого по разделу II	1200	526 041	611 895	85 854	
БАЛАНС	1600	3 001 990	3 032 974	30 984	

Наименование показателя	Код	18.12.2017	29.12.2017	Изменени я: (+) увеличен ие, (-) уменьше ние	Пояснения
ССИВ					
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	1310				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1370	1 766 487	1 766 487	-	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)-всего	1370	1 116 310	1 138 839	22 529	Положительная разница между величиной чистых активов и размером уставного капитала отражена в составе показателя «Нераспределенная прибыль»
в том числе: стоимость ОС, принятых от собственника сверх уставного капитала	1373	1 116 310	1 265 592	149 282	Получены реорганизуемой организацией основные средства от собственника в переходный период, а также ввод в эксплуатацию в переходном периоде
Итого по разделу III	1300	2 882 797	2 905 326	22 529	
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1410				
Заемные средства	1410	111 100		-111 100	Передача кредитных обязательств, выделенных правопреемнику в соответствии с разделительным балансом до момента фактической передачи МП «ХМГЭС» отражено в составе кредиторской задолженности по строке 1527
Итого по разделу IV	1400	111 100		-111 100	См. строку 1410
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1510				
Кредиторская задолженность-всего	1520	8 093	123 529	115 436	См. строки 151-1527
в том числе: поставщики и подрядчики	1521		4 324	4 324	Принята задолженность реорганизуемой организацией по договорам на выполнение кадастровых, подрядных работ в рамках осуществления сетевой деятельности
авансы полученные	1524	7 241	7 253	12	Получены авансы,

					поступившие реорганизуемому предприятию в переходный период в рамках сетевой деятельности
прочая задолженность, подлежащая передаче согласно передаточному акту от 18.12.2017 года	1527		111 100	111 100	Передача кредитных обязательств, выделенных правопреемнику в соответствии с разделительным балансом до момента фактической передачи МП «ХМГЭС» отражено в составе кредиторской задолженности со строки 1410
Оценочные обязательства	1540		4 119	4 119	Принят резерв по отпускам, сформированный в переходный период по работникам, перешедшим в МП «ХМГЭС»
Итого по разделу V	1500	8093	127 648	119 555	
БАЛАНС	1700	3 001 990	3 032 974	30 984	

*Переходный период – период с момента утверждения разделительного баланса до момента регистрации правопреемника.

9. Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02.

Стр.1180 Актива «Бухгалтерского баланса»

Стр.1420 Пассива «Бухгалтерского баланса»

Стр.2421,2430,2450 «Отчета о финансовых результатах»

Приказом Министерства финансов РФ от 19.11.02г. № 114н утверждено Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, которое определяет взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в соответствии с нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету РФ, и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в соответствии с законодательством о налогах и сборах.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Вычитаемые временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли (убытка) приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Отложенным налоговым активом считается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

По состоянию на 31.12.2017г. сумма отложенных налоговых активов составила 763 тыс. руб. Причинами образования отложенных налоговых активов являются:

- получение налогового убытка в отчетном периоде. По указанному основанию за отчетный период величина отложенных налоговых активов составила 763 тыс. руб.,

Налогооблагаемые временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли (убытка) приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

По состоянию на 31.12.2017г. сумма отложенных налоговых обязательств составила 0 тыс. руб. в связи с отсутствием разниц, возникающих в связи с применением различий в порядке учета хозяйственных операций в бухгалтерском и налоговом учете.

Предприятие в отчетном периоде не проводило хозяйственных операций по начислению премий, единовременных вознаграждений, материальной помощи, выплачиваемых за счет собственных средств, в том числе на рождение ребенка, в связи, с чем по состоянию на 31.12.2017г. постоянные налоговые обязательства отсутствовали.

Условный расход – 763 тыс. руб.

Плюс ОНА 763 тыс. руб.

Минус ОНО 0 тыс. руб.

Плюс ПНО 0 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 0 тыс. руб.

10. Информация о событиях после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности, не было.

Директор



Милкин С.М.

Главный бухгалтер

Рыжак Ю.С.

11.01.2018 года.





Прошито, пронумеровано,
скреплено печатью на 4
(четыре листа)
Листах