

Приложение к
«Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах» за 2015 год
Муниципальное предприятие «Городские электрические сети»
муниципального образования город Ханты-Мансийск

1. Общее положение.

Муниципальное предприятие «Городские электрические сети» муниципального образования город Ханты-Мансийск - коммерческая организация. 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.

Предприятие создано на основании Постановления главы администрации города Ханты-Мансийска №218 от 23.04.1993г., находится по адресу город Ханты-Мансийск, ул.Дзержинского- 21.

Устав муниципального предприятия «Городские электрические сети» муниципального образования город Ханты-Мансийск в новой редакции утвержден Департаментом городского хозяйства Администрации города Ханты-Мансийска (07.10.2013г.) и Департаментом муниципальной собственности Администрации города Ханты-Мансийска (28.10.2013 г.), зарегистрирован в налоговой инспекции 13.11.2013 г.

Краткое наименование предприятия МП «ГЭС».

МП «ГЭС» зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС России № 1 по ХМАО, о чем выдано Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице за № 1028600513127 от 20.01.2009г. ИНН предприятия – 8601005865, КПП – 860101001.

Комитетом Государственной статистики ХМАО присвоены статистические коды:
ОКПО – 03230050 ОКОГУ – 49007 ОКАТО – 71131000000

ОКВЭД: 40.10.3 - распределение электроэнергии;

40.10.5. – деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей
ОКФС - 14 ОКОПФ – 42.

Предприятие является юридическим лицом с момента его регистрации, имеет печать со своим наименованием, расчетные счета в банках г.Ханты-Мансийска.

Уставный фонд предприятия составляет 28 934 тыс.руб.

Имущество предприятия находится в муниципальной собственности.

В 2015 г. предприятие осуществляло следующие виды деятельности:

- снабжение предприятий, организаций, учреждений и населения города электрической энергией;
- проектирование, ремонт и реконструкция энергетического оборудования;
- ремонтно-строительные работы;
- транспортные услуги (перевозка грузов);
- управление многоквартирными домами.

Организация является членом саморегулируемой организации Некоммерческое Партнерство «Югра-Строй» (свидетельство №0410.03-2009-8601005865-С-050 от 06.12.2012г.), Некоммерческое партнерство «ЮграСтройПроект» (свидетельство № 0168.01-2010-8601005865-П-020 от 06.12.2012г.).

Среднегодовая численность работников за отчетный период составляет 228 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.

Согласно приказа №23-к от 24.02.2016г. на должность директора МП «ГЭС» назначен Милкин Сергей Михайлович, до назначения которого должность директора занимал Дмитриев Сергей Николаевич.

Директор предприятия - Милкин Сергей Михайлович.

И.о.главного бухгалтера - Потоцкая Татьяна Алексеевна.

Аудитор предприятия: ЗАО «Инвестаудит», г.Омск, является членом саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская палата России» ОРНЗ 10201000926. Юридический адрес: 644024, г.Омск, ул.Щербанева, 25, офис 603.

2. Раскрытие учетной политики

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 (приказы № 2а-П от 09.01.08г., №12-П от 15.01.08г., №16-п от 09.01.14г., №1а-п от 09.01.14г., Внесение изменений в учетную политику на 2015год – приказы № 02а-п от 12.01.2015г.).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета на предприятии:

- 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 (данный пункт введен на предприятии с 01.01.2011г.);
- затраты по займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены;
- выручка от продажи 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 в бухгалтерском учете различия налога на бухгалтерскую прибыль от налога на налогооблагаемую прибыль, 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, включаются в налогооблагаемую базу по оценочной (рыночной) стоимости;
- к денежным эквивалентам относятся: депозитные вклады в банке до востребования, а также краткосрочные финансовые вложения, сроком погашения менее трех месяцев;
- списываются финансовые вложения по стоимости единицы.



- расходы вспомогательных производств, общепроизводственные расходы распределяются на счет учета затрат основного производства пропорционально выручке по видам деятельности.

- для обобщения информации о доходах и расходах, связанных с обычными видами деятельности организации, а также для определения финансового результата по ним ведется счет 90 «Продажи» с субсчетами:

90-01 – Выручка

90-02 - Себестоимость

90-03 - НДС

90-09 - Прибыль/убыток от продаж.

- на основании Постановления Правительства РФ от 29.12.2011 №1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике» с 01 января 2013г. ведется раздельный учет доходов и расходов на передачу и сбыт электрической энергии (для обеспечения реализации в объемах потребления электроэнергии населением и иными категориями.). В связи с чем при формировании показателей выручки и себестоимости информация в Отчете о финансовых результатах приведена в разрезе следующих видов деятельности:

- реализация (сбыт) электроэнергии (в т.ч. включает в себя услуги энергосистемы в размере 841 476 тыс.руб.);

- передача электроэнергии;

- управление эксплуатацией жилого, нежилого фонда.

- операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы и расходы учитываются на одном счете: 91-01 – прочие доходы, 91-02 – прочие расходы.

- формируются оценочные обязательства:

резерв на оплату отпусков (в бухгалтерском учете и налоговом учете);

резерв по сомнительным долгам (в бухгалтерском учете и налоговом учете).

3. Информация об оценочных обязательствах.

Стр.1540 Пассива «Бухгалтерского баланса»

Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год в 2015 году не создавался, т.к. выплата вознаграждений сотрудникам не производилась.

В 2015 году на предприятии создавалось оценочное обязательство на оплату отпусков.

На 31.12.2014г. в бухгалтерском балансе организации отражено оценочное обязательство на оплату отпусков в сумме 10 076 тыс.руб., в том числе отпускные – 8 184 тыс.руб., страховые взносы – 1 892 тыс.руб..

Сумма оценочного обязательства, признанная в 2015 году, составила 31 758 тыс.руб., в т.ч. (страховые взносы – 6 947 тыс.руб.), начислено отпускных за счет резерва 31 437 тыс.руб., в т.ч. (страховые взносы – 6 421 тыс.руб.).

По результатам расчета суммы отпускных за неиспользованный сотрудниками в текущем году отпуск и инвентаризации резерва на оплату отпусков на 31 декабря 2015г. оценочное обязательство по резерву составило 10 397 тыс.руб., в т.ч. (страховые взносы – 2 418 тыс.руб.).

4. Информация о резерве по сомнительным долгам.

С 2011 года на предприятии создается резерв по сомнительным долгам. Резерв создается по всем сомнительным долгам: по расчетам за продукцию, товары, работы и услуги, по авансам выданным. В связи с большой численностью контрагентов и особенностью формирования бюджетов у потребителей, учетной политикой закреплено, что сомнительной задолженностью считать задолженность со сроком более года.

Резерв сомнительных долгов является оценочным значением. Размер дебиторской задолженности показывается в активе баланса за минусом созданного резерва.

Резерв по сомнительным долгам был создан по состоянию на 31.12.2012 г. – 13 378 тыс.руб., на 31.12.2013 г. – 22 455 тыс.руб., на 31.12.2014 г. – 19 268 тыс.руб., на 31.12.2015г.



– 24 970 тыс.руб. (т.е. в целом за отчетный период резерв был создан в сумме 26 196 тыс.руб. и восстановлен в сумме 20 495 тыс.руб.). За счет резерва по сомнительным долгам списано дебиторской задолженности за 2015 год в сумме 1 034 тыс.руб.

Сомнительные долги в разрезе расчетов:

- за электроэнергию – 3 288 тыс.руб. (ООО «Юграотделстрой» - 1 297 тыс.руб., ООО «Актив-Констракшн» - 377 тыс.руб., ООО «Юграинвестстрой» - 737 тыс.руб., ООО «ВАХ» - 122 тыс.руб., ООО «Комфорт» - 178 тыс.руб.);
- за СМР – 16 956 тыс.руб. (ООО «Юграотделстрой» - 8 957 тыс.руб., ООО «СтройДом» - 6 045 тыс.руб., ГСК «Приозерье» - 826 тыс.руб.);
- за прочие услуги – 3 500 тыс.руб. (ООО «ГЭС» - 3 420 тыс.руб.);
- за реализацию материалов – 421 тыс.руб. (ИП Зайцева А.И. – 264 тыс.руб.);
- за авансы выданные – 104 тыс.руб.;
- за претензии по электроэнергии и услугам – 581 тыс.руб. (не принимают перерасчет по электроэнергии по не регулируемым ценам за 2008 -2009 гг.)
- за расходы по госпошлине – 53 тыс.руб. (на многие сомнительные долги есть решения Арбитражного суда ХМАО).

5. Информация о связанных сторонах.

Предприятие создано с целью решения вопросов местного значения муниципального образования г. Ханты-Мансийска в области надежного электроснабжения и обеспечения населения, предприятий и организаций электрической энергией.

Предприятие наделено имуществом, которое принадлежит ему на праве хозяйственного ведения. Полномочия собственника имущества Предприятия осуществляет Департамент муниципальной собственности администрации города Ханты-Мансийска. За 2015г. передано имущества в хозяйственное ведение МП «ГЭС» на сумму 32 433 тыс.руб., 2014 г. – 11 485 тыс.руб., 2013г. - 100 043 тыс.руб., за 2012 г. – 371 458 тыс.руб., 2011 г. – 160 525 тыс.руб., за 2010 г. – 89 629 тыс.руб. На забалансовых счетах учитываются также земельные участки по кадастровой стоимости переданные Департаментом муниципальной собственности Администрации города Ханты-Мансийска в аренду сроком на 49 лет: земельные участки для производственной деятельности – (2 участка – 19 554 тыс.руб.), земельные участки отведенные под здания ТП, РП – (57 участков -11 050 тыс.руб.), транспортная техника – (2 шт. – 6 959 тыс.руб.).

Связанными сторонами в отчетном периоде являются:

- директор Дмитриев Сергей Николаевич;
- и.о. директора Ушаков Владимир Геннадьевич.

Оплата труда основного управленческого персонала осуществляется на основании заключенных трудовых договоров и коллективного договора на предприятии и за 2015 г. составила 16 244 тыс.руб., в том числе оплата ежегодного оплачиваемого отпуска – 1 886 тыс.руб., компенсации за отпуск за работу в отчетном периоде – 1 031 тыс.руб. Начислены страховые взносы – 2 773 тыс.руб. Также в 2015г. выплачивалась заработная плата и.о.директора.

Иных выплат и вознаграждений основному управленческому персоналу не производится.

6. Информация о событиях после отчетной даты.

За период с 01.01.2015г. до сдачи годовой бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты не произошло. На предприятии проводилась проверка контрольно-ревизионным управлением с 07.12.2015г. по 18.03.2016г., по итогам проверки получен акт б/н от 18.03.2016г.

7. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

При формировании отчетности за 2015 год информация о стоимости основных средств, полученных от собственника сверх уставного капитала отражена в составе «Нераспределенной прибыли». За период за 2013-2014гг. вышеуказанная информация



некорректно отражалась в составе показателя «Добавочный капитал», в связи с чем в данные бухгалтерской отчетности за 2015г. ретроспективно внесены исправления и указанная информация отражена в составе «Нераспределенной прибыли»:

Наименование показателя	на 31.12.2014		на 31.12.2013	
	После изменения	До изменения	До изменения	После изменения
Добавочный капитал	0	322 121	0	327 536
Нераспределенная прибыль	2 968 151	2 646 030	2 906 486	2 578 950

8. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Стр.2340 «Прочие доходы»

В доле прочих доходов основное место занимают:

- доходы в связи с восстановлением резерва по сомнительным долгам – 20 622 тыс.руб. (3 187 тыс.руб. -2014г.).
- доходы полученные от реализации материалов и прочих активов 14 868 тыс.руб. или 31,4% от общей суммы прочих доходов (14 753 тыс.руб. – 2014 г.);
- излишки ТМЦ, выявленные при инвентаризации – 2 157 тыс. руб. или 4,5%.
- доходы от оприходования материалов после демонтажа основных средств 995 тыс.руб. или 2,1% (4 044 тыс.руб. - 2014 г.);
- доходы от оприходования оборудования после ремонта 3 804 тыс.руб. или 8% (5 628 тыс.руб. – 2014 г.);
- госпошлины по решениям суда – 672 тыс.руб. и др.

Стр.2350 «Прочие расходы»

В доле прочих расходов основное место занимают:

- налог на имущество – 20 457 тыс.руб. или 22,2% (17 993 тыс.руб. за 2014г.);
- расходы от продажи материалов и прочих активов – 13 944 тыс.руб. - 15,1% (13 180 тыс.руб.- 2014 г.);
- дебиторская задолженность списанная по сроку исковой давности и в связи с ликвидацией организаций - дебиторов составляет 1 034 тыс.руб. или 1,1% (7 384 тыс.руб. – 2014 г.);
- расходы на компенсацию льготного проезда к месту отдыха работников и членов их семей 1 719 тыс.руб. или 1,9% (2 202 тыс.руб. – 2014г.);
- расходы на выплату мат.помощи и премий сотрудникам и пенсионерам предприятия 2 509 тыс.руб. или 2,7% (5 223 тыс.руб. – 2014 г.);
- расходы по оплате услуг банка 3 457 тыс. руб. или 3,8% (3 756 тыс.руб. – 2014 г.);
- расходы на формирование резерва по сомнительным долгам – 26 143 тыс.руб.

Стр.2330 «Проценты к уплате»

С ПАО «Ханты-Мансийским банком» заключено Дополнительное соглашение №0099-О/14-0511 от 05.12.2014г. к договору банковского счета №033-10/241 от 28.02.200г. на предоставление кредита в форме «овердрафт» для оплаты расчетных документов при отсутствии и недостаточности средств на счете.

За 2015 год заемные средства составили 54 919 тыс.руб., начислены проценты к уплате 73 тыс.руб. (за 2014 г. – 51 827 тыс.руб., проценты к уплате 32 тыс.руб.).

7. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

В состав показателя Остаток денежных средств и денежных эквивалентов входят:

- наличные денежные средства – 1 190 тыс.руб.
- денежные средства на расчетном счете – 34 736 тыс.руб.



- краткосрочные финансовые вложения со сроком менее 3 месяцев – 391 328 тыс.руб.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

поступления от покупателей и заказчиков и платежи в бюджет НДС;

платежи поставщикам и подрядчикам и возмещение из бюджета НДС;

возврат денежных средств (полностью или частично) за товары, работы, услуги.

Поступления от собственников жилых домов в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей ресурсоснабжающим организациям.

9. Расхождения между данными бухгалтерского и налогового учета.

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 позволяет отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль, признанную в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

На предприятии в отчетном периоде возникли расхождения между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров.

Отложенные налоговые активы на предприятии состоят из разницы между начислением налоговой и бухгалтерской амортизации. Вступительное сальдо по состоянию на 01.01.2015 г. составило 5 363 тыс.руб. За 2015 г. создано отложенных активов по начислению амортизации ОС ($4\,914\,680 \cdot 20\% = 982\,936$ руб.). Сумма ОНА на 31.12.2015г. составило 6 346 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства на предприятии состоят из разницы между учетом спецдежды со сроком использования свыше года. Вступительное сальдо по состоянию на 01.01.2015 г. составило 92 тыс.руб. За 2015 г. по учету спецдежды ($213\,705 \cdot 20\% = 42\,741$ руб.). Сумма ОНО на 31.12.2015г. составила 42 тыс.руб.

Постоянные налоговые обязательства исключаются из расчета налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов. Основная доля в ПНО приходится на премии, мат.помощи выплаченных за счет собственных средств, благотворительной помощи.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли, является условным расходом ($6\,957 \text{ тыс.руб.} \cdot 20\% = 1\,391 \text{ тыс.руб.}$).

Условный расход – 1 391 тыс.руб.

Плюс ОНА 982 тыс.руб.

Плюс ОНО 50 тыс.руб.

Плюс ПНО 168 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль 2 591 тыс.руб.

Директор

И.О. главного бухгалтера

Милкин С.М.

Потоцкая Т.А.

29.02.2016г.



*Информация,
сопутствующая бухгалтерской отчетности (без проведения
аудита).*

8. Актив Бухгалтерского баланса.

8.1.1. стр. 1100 «Внеоборотные активы»:

Активы предприятия состоят из внеоборотных и оборотных активов. Структуру активов характеризует коэффициент соотношения оборотных и внеоборотных активов, который равен на начало периода 35,9 %, на конец периода – 47,9 %, то есть в структуре имущества предприятия происходит более быстрый прирост оборотных активов, чем внеоборотных.

Данные анализа состава и структуры актива баланса позволяют сделать выводы о том, что внеоборотные активы уменьшились на 176 300 тыс.руб. или 7,7% (2014 г. уменьшение на 115 273 тыс.руб. или 4,8 %), в основном за счет долгосрочных финансовых вложений. Главной составляющей актива баланса остается статья «Основные средства» – 65,4%.

Стр. 1150 «Основные средства»

Наличие основных фондов характеризуется балансовой стоимостью, которая на начало года составляла 3 282 640 тыс.руб., на конец периода составила 3 275 387 тыс.руб., уменьшение основных фондов составило 7 253 тыс.руб. или 6,0% (за 2014г.- рост 142 364 тыс.руб. или 4,5%).

Наибольший удельный вес в составляющих группах основных фондов составляют машины и оборудования (оборудование ТП и РП) – 46,1 %, передаточные устройства (воздушные и кабельные линии) – 40,01%.

За отчетный период приход основных фондов составил 109 585 тыс.руб., что ниже предыдущего периода на 50 077 тыс.руб. Наибольший приход основных фондов приходится на статью «Машины и оборудование» – 72 061 тыс.руб. или 66% от общего прихода основных средств, «Передаточные устройства» – 32 029 тыс.руб. или 29%.

Активная часть основных фондов «Транспортные средства и оборудование к ним» характеризуется приростом на 2 701 тыс.руб. или 2,5% к общей стоимости прихода.

Основным источником приобретения основных средств за 2015 год являются амортизационные отчисления – 67,9%, передано основных средств в хозяйственное ведение Департаментом муниципальной собственности – 29,6%, за счет прибыли предприятия приобретено и построено ОС – 2,5%.

Выбытие основных фондов составило 116 792 тыс.руб. (за 2014г. – 17 298 тыс.руб.) или 3,6 % к балансовой стоимости основных фондов. В 2015 году в связи с исключением Департаментом муниципальной собственности имущества из хозяйственного ведения приказами №341, 342 от 25.06.2015г. из приказов №603, 604 от 03.09.2008г. произведено выбытие указанного имущества: ТП-1212 (первоначальной стоимостью 62 314 593 руб.), ТП №3026 (первоначальной стоимостью 8 533 494 руб.). Основная доля выбытия приходится на «Машины и оборудование» (оборудования ТП) – 70,7%, «Передаточные устройства» (КЛ и ВЛ) – 22,2%.

В течении 2015 года увеличена стоимость основных средств в результате реконструкции и модернизации объектов на сумму 16 720 тыс.руб., в результате частичной ликвидации уменьшена на сумму 2 894 тыс.руб..

Коэффициент износа увеличился на 3,9% и составляет 37,6%, а коэффициент обновления ОС уменьшился на 13 и составляет 2,5%, в тоже время пригодность основных средств 63% (66%-2014г., 70%-2013г.). Сумма амортизационных отчислений



увеличилась на 7 281 тыс.руб. и составила 177 546 тыс.руб. (за 2014г. – 166 647 тыс.руб.). В тариф на электроэнергию на 2015 год включена амортизация в сумме 155 049 тыс.руб. Остаточная стоимость основных средств за 2015 г. уменьшилась на 133 511 тыс.руб. и составила 2 042 320 тыс.руб.

Стр.1170 «Финансовые вложения»

В структуре внеоборотных активов менее 2% занимают долгосрочные финансовые вложения:

- займ, выданный сотруднику - 1 600 тыс.руб., сроком на 5 лет.
- долгосрочный депозит – 40 000 тыс.руб.

Стр.1190 «Прочие внеоборотные активы»

Прочие внеоборотные активы возросли на 24 949 тыс.руб. и составили на 31.12.2015г. 57 790 тыс.руб. По данной строке учитывается :
оборудование требующее монтажа – 8 120 тыс.руб. (комплект электрооборудования – 2шт.);
незавершенное строительство – 49 669 тыс.руб. (прокладка кабельных линий на объекте «ПС Пойма», на объекте «Береговая зона», строительство склада на территории МП «ГЭС»).

8.1.2. стр.1200 «Оборотные активы»:

В процессе анализа оборотных средств проанализируем его структуру, потребность и эффективность использования средств.

Из данных баланса следует, что доля оборотных средств в валюте баланса возросла до 32,4% (2014г. – 26,4%).

Оборотные активы за анализируемый период увеличились с 820 317 до 973 465 тыс.руб., прирост составил 153 148 тыс.руб. или 18,6% (2014г. – 167 800 тыс. руб. или 25,7%).

Прирост оборотных активов в основном произошел за счет увеличения денежных средств и дебиторской задолженности.

Стр.1210 «Запасы»

Удельный вес запасов в оборотных активах составляет 7,8% (2014 г. – 8,4%), увеличение стоимости за 2015г. составило 10 112 тыс.руб. (2014г. – 69 252 тыс.руб. против 79 364 тыс.руб. в 2015г.).

Поступление материалов – 101 887 тыс.руб.: основной приход приходится на сырье и материалы 65 811 тыс.руб. (кабельная продукция), производственный и хозяйственный инвентарь – 21 031 тыс.руб. (приборы учета электроэнергии), ГСМ и топливо – 5 738 тыс.руб., запчасти – 1 895 тыс.руб.

Расход материалов – 79 718 тыс.руб.: в том числе отнесено на себестоимость 29 602 тыс.руб., на увеличение стоимости основных средств – 36 705 тыс.руб., реализовано – 13 411 тыс.руб.

Стр.1230 «Дебиторская задолженность»

Удельный вес дебиторской задолженности в оборотных активах составляет 29,1% (2014 г. – 31,1%), ее доля увеличилась на 39 600 тыс.руб. или 15,5% и составляет 294 534 тыс.руб. (дебиторская задолженность 319 504 тыс.руб. минус резерв по сомнительным долгам 24 970 тыс.руб.):

- дебиторская задолженность за потребленную электроэнергию за анализируемый период 2015/2014гг. возросла на 29,7%, в том числе за счет роста тарифа на электроэнергию в среднем на 4,22%, при снижении темпа роста выручки от реализации электроэнергии – 3,7%, 2014/2013 г. увеличение произошло на 31,0% при темпе роста выручки от реализации электроэнергии - 13,8%. Отгружено электроэнергии потребителям за декабрь 2015г. на сумму 83 528, 94 тыс.руб.



Дебиторская задолженность по электроэнергии в разрезе групп потребителей выглядит следующим образом: хозрасчетные предприятия 64 390 тыс.руб. – 49,7% (2014г. – 39 668 тыс.руб.), второе место - бюджетные организации 27 887 тыс.руб. – 21,5% (2014г. – 36 222 тыс.руб.), далее идут строительные организации 17 649 тыс.руб. – 13,6% (2014г. – 9 261 тыс.руб.), на организации ЖКХ приходится 19 599 тыс.руб. – 15,1% (2014г. – 16 674 тыс.руб.).

Задолженность по электроэнергии, сформированная на 31.12.2015г., является в основном текущей с датами образования: ноябрь – декабрь 2015 г., в т.ч. по основным должникам: БУ «ДЭСЗ» - 10 513 тыс.руб. , АО «Компания МТА» - 6 474 тыс.руб., МП «УТиС» - 6 249 тыс.руб., МП «Водоканал» - 4 651 тыс.руб., БУ «Окружная клиническая больница» - 4 322 тыс.руб. Однако имеется и просроченная задолженность с апреля 2015г. – декабрь 2015г. по ООО «Версо-Монолит» - 5 993 тыс.руб.

Задолженность по данным предприятиям погашена частично в январе – феврале 2016 г.

- дебиторская задолженность по предоставленным услугам уменьшилась на 24% (4 035 тыс.руб. против 5 352 тыс.руб.).
- дебиторская задолженность по коммунальным услугам возросла на 1% (11 816 тыс.руб. против 11 362 тыс.руб.).
- дебиторская задолженность по СМР уменьшилась на 1,0% (42 877 тыс.руб. против 43 309 тыс.руб.). Наиболее крупные дебиторы:
- ООО СтройДом – 18 400 тыс.руб. В рамках взыскания задолженности МП ГЭС получено Решение Арбитражного суда ХМАО-Югры от 09.07.2015г. по делу №А75-4932/2015 и исполнительный лист серия фС №006771946.
- ООО СК Юграотделстрой – 8 794 тыс.руб. На сумму указанной задолженности создан резерв по сомнительным долгам. В отношении ООО СК Юграотделстрой введена процедура банкротства.
- ООО Акстройкапитал – 4 959 тыс.руб. за техприсоединение по объекту «Жилой комплекс по ул.Пионерская, 68-70 г.Ханты-Мансийск». Работы предъявлены 31.12.2015г.
- ООО Строительно-промышленный комбинат – 1 356 тыс.руб. Задолженность оплачена 19.01.2016г. в размере 1 045 тыс.руб.
- дебиторская задолженность по авансам выданным увеличилась в 1,5 раза и составляет 5 706 тыс.руб. (аванс по договору за оборудование с ООО «Никола-Тесла» - 2 700 тыс.руб.; аванс по договорам тех.присоединения с ОАО «ЮРЭСК» - 1 250 тыс.руб., аванс за радиомодемы с ООО Дата-Радио – 757 тыс.руб.).

В связи с ликвидацией организаций в 2015 г. и по результатам инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2015 г. в связи с истечением срока исковой давности, была списана дебиторская задолженность, образовавшаяся в 2010 году в сумме 1 034 тыс.руб., в том числе по электроэнергии – 515 тыс.руб., по СМР - 116 тыс.руб., по прочим услугам – 69 тыс.руб., по претензиям – 266 тыс.руб.

В связи с истечением срока хранения задолженности на забалансовых счетах списана дебиторская задолженность в сумме 1 839 тыс.руб., кредиторская задолженность в сумме 200 тыс.руб.

На предприятии ведется претензионная работа с дебиторами:

- за 2015 год направлено предупреждений о задолженности за потребленную электроэнергию физическим на сумму 34 722 тыс.руб., из них оплачено 18 909 тыс.руб., и юридическим лицам на сумму 107 073 тыс.руб., из них оплачено 92 681 тыс.руб. Получено решений суда по юридическим лицам на сумму 41 372 тыс.руб., по физическим лицам на сумму 2 241 тыс.руб.

Длительность оборота дебиторской задолженности за анализируемый период увеличилась на 13 дн или 20%: 77 дн. - 2015г., 64 дн. – 2014г., 64 дн. – за 2013г., 62 дн. – за 2012г., при темпе роста выручки от реализации: 2014/2013 – 13,4%, темп снижения выручки от реализации 2015/2014 – 4,1%. Доля дебиторской задолженности в составе выручки от реализации возрастает: 2015г. – 22,74%, 2014г. – 18,8%, 2013г. – 19,3%, 2012г. – 19,2%. На



рост среднего срока погашения дебиторской задолженности повлияло рост задолженности по СМР (нестабильное финансовое положение строительных организаций).

Стр.1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

В структуре оборотных активов 17,5% занимают краткосрочные финансовые вложения:
- депозитный вклад ХМФ «Запсибкомбанк» – 169 523 тыс.руб., сроком размещения на дату более 3-х месяцев.

- денежные займы сотрудникам – 902 тыс.руб.

Доход от краткосрочных финансовых вложений за 2015 год составил 43 901 тыс.руб.

Стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Приказом Минфина России от 02.02.2011 г. №11н утверждено Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

Отчет о движении денежных средств отражает движение не только денежных средств, но и денежных эквивалентов: депозитные вклады в банке, выдаваемые по требованию, со сроком погашения три месяца или менее; ежемесячные соглашения о неснижаемом остатке на расчетном счете.

Денежными потоками организации не являются:

платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации, а именно движения по расчетным счетам в Альфа-Банке (пополнение основного и основного биржевого счетов; закрытие торгового и торгового биржевого счетов на конец каждого операционного дня);

Доля денежных средств в оборотных активах составила 42,2%, (427 299 тыс. руб.), против 17,8% (145 914 тыс.руб.). Предприятие работает с банками: ОАО «Ханты-Мансийский банк», Ханты-Мансийский филиал «Запсибкомбанк» ОАО г. Тюмень, Ханты-Мансийский ОСБ №1791 Западно-Сибирского банка СБ РФ, Ханты-Мансийский филиал ЗАО «Сургутнефтегазбанк». Все банки имеют свободные расчетные счета, наиболее высокий оборот денежных средств приходится на Ханты-Мансийский банк – 74,65% (73,7% -2014г.), СБ Западно-Сибирский банк –2,4% (3,5%-2014г.), ФЗСКБ- 22,5% (21,8 % - 2014г.), Сургутнефтегазбанк – 0,4% (1,0% - 2014г.). Наиболее высокий приток денежных средств предприятие получает за реализованные товары, работы, услуги – 75,2% , по депозитным вкладам приравненным к денежным эквивалентам получено 6 868 тыс.руб. дохода (всего поступления за 2015 год денежных средств 1 570 087 тыс.руб.).

Расход денежных средств составляет 1 288 702 тыс.руб. и имеет следующую структуру:

На оплату за товары, работы, услуги, приобретение ОС –69,3 % (62,2% - 2014г.)

На выдачу заработной платы работникам –18,5 % (13,7% - 2014г.)

На расчеты с бюджетом по налогам - 5,1 % (7,7% - 2014г.)

Прочие расходы - 7,1% (16,5% - 2014г.)

8.2. Пассив Бухгалтерского баланса.

8.2.1 Стр.1300 Капитал и резервы:

Собственный капитал предприятия включает различные по экономическому содержанию и принципам формирования и использования источники - уставный капитал, добавочный капитал, прибыль предприятия.

Собственный капитал (за вычетом убытков и задолженностей учредителей) на начало анализируемого периода составил 3 001 425 тыс.руб., а на конец периода был равен 2 975



477 тыс.руб., то есть величина собственного капитала уменьшилась на 25 948 тыс.руб., при соотношения заемного (кредиторская задолженность) и собственного капитала 3,4 и 96,6.

Стр.1310 «Уставный капитал»

Доля уставного капитала существенного влияния на изменения собственных средств не повлекла, его сумма не изменилась и составляет 28 934 тыс. руб.

Стр.1360 «Резервный капитал»

Согласно п.3.18. Устава предприятия до октября 2013г. отчисления в резервный фонд в размере 5% от чистой прибыли, до достижения им размера, составляющего 15% уставного фонда предприятия ($28\,934 \cdot 15\% = 4\,340$). За 2012 год с нарастающим итогом отчисления составили 4 340 тыс.руб.

С октября 2013 г. в соответствии п.3.19. Устава предприятия в редакции от 28.10.2013 года отчисления в резервный фонд составляют 5 % от чистой прибыли, до достижения им размера, составляющего 5% уставного фонда предприятия. Уставный фонд за анализируемый период не изменился, соответственно отчисления в резервный фонд не производились.

Стр.1371 «Прибыль (убыток) текущего года»

По итогам работы 2015 года размер чистой прибыли составил 5 398 тыс. руб.

По п.3.20. Устава предприятия созданы следующие финансовые фонды:

- фонд развития предприятия, используемый в целях развития материально-технической базы предприятия, модернизации производства, скоординированного и планомерного ведения производственного процесса, повышения рентабельности предприятия, в размере 43% от чистой прибыли – 2 321 тыс.руб.;
- социальный фонд, используемый в целях развития социальной сферы предприятия (наименование фонда изменено с 02.12.2015г. путем внесения изменений в Устав в п.3.20, новое наименование «социальный фонд, используемый в целях осуществления расходов в области социальной сферы»), повышения заинтересованности работников в результатах своего труда, материального поощрения работников, исполнения предприятием социальных обязательств, предусмотренных коллективным договором, в размере 42% - 2 267 тыс.руб.;
- директорский фонд, используемый в целях финансирования представительских расходов, поощрения работников предприятия за выполнение особо важных поручений директора, в размере 5% - 270 тыс.руб.

8.2.2. Стр.1500 Краткосрочные обязательства:

Краткосрочные обязательства за анализируемый период возросли на 40 997 тыс.руб., их доля в структуре заемного капитала не изменилась - 99,89%.

Стр.1520 «Кредиторская задолженность»

Общий объем приобретенных товаров, работ и услуг за 2015 г. составил 225 195 тыс.руб. (без покупной электроэнергии, услуг по передаче электроэнергии) (за 2014 г. – 270 306 тыс.руб.). Наиболее крупные и постоянные поставщики по поставке электрооборудования и материалов:

- Окружной Фонд развития жилищного строительства «Жилище» (наружные сети электроснабжения, трансформаторная подстанция) – 14 087 тыс.руб.;
- ООО «Энергопром» (кабельная продукция) – 20 372 тыс.руб.;
- ООО «Матрица» (приборы учета) – 11 732 тыс.руб.;
- ЗАО «ЭЗОИС» (комплект электрооборудования, трансформаторная подстанция) – 16 522 тыс.руб.

Объем коммунальных услуг составил 33 630 тыс.руб. (2014 г. – 29 771 тыс.руб.).

Кредиторская задолженность за анализируемый период увеличилась на 40 722 тыс.руб. (с 94 865 до 135 587 тыс.руб.). Кредиторская задолженность образована в основном за счет выставленных счетов периодов не превышающих 2-х месяцев.



В структуре кредиторской задолженности на конец анализируемого периода преобладают:

- обязательства перед поставщиками и подрядчиками 94 954 тыс.руб., составляющие 70,0% (из которых 46 662 тыс.руб. приходится на организации оптового рынка, 47 132 тыс.руб. – поставщики товаров, работ, услуг (ОАО «Тюменьэнерго» - 39 119 тыс.руб.), 1 160 тыс.руб. – поставщики коммунальных услуг);
- авансы полученные 13 051 тыс.руб. или 9,7%.

Задолженность перед работниками по заработной плате составляет 6 169 тыс.руб. или 4,2% от уровня кредиторской задолженности, имеющая задолженность только за последний месяц отчетного года.

Увеличение краткосрочных обязательств по налогам – на 15 266 тыс.руб., (с 6 022 до 21 288 тыс.руб.).

Обобщающие показатели налоговой нагрузки на предприятии отражают уровень налогов и сборов всех видов и не зависят от системы и характера самих налогов. За отчетный период по налогам и сборам всех уровней начислено 158 362 тыс.руб., что на 18 796 тыс.руб. меньше, чем за 2014 г. Наибольший удельный вес приходится на НДС 36,9%, отчисления по страховым взносам 32,1 %, налог на доходы с физических лиц 16,2%, налог на имущество 12,9%. Уплачено налогов в 2015 г. - 151 969 тыс.руб.

Распределение налогов по бюджетам: (тыс.руб.)

	начислено	уплачено	задолженность
Федеральный бюджет	58 723	49 439	9 284
Территориальный бюджет	37 426	43 430	- 6 004
Местный бюджет	11 382	11 368	14
Страховые взносы	50 831	47 732	3 099

Образование кредиторской задолженности по налогам произошло по НДС – 9 409 тыс.руб., по НДСФЛ – 835 тыс.руб., по налогу на имущество – 4 543 тыс.руб. Задолженность по налогам текущая и для предприятия является незначительной.

На 1 рубль дохода предприятие возмещает в фискальные органы налогов возмещаемых через тариф 13,3 коп., данные показатели увеличились незначительно по сравнению с 2014г.

С 1 января 2013г. отменена льгота и изменены ставки по налогу на имущество по п.11 ст.381 НК РФ для организаций - в отношении линий электропередач и сооружений, являющихся их неотъемлемой технологической частью. Поэтому в 2013г. налога на имущество начислено в 4 раза больше, чем в 2012 г., в 2014г. на 46,8% больше, чем в 2013г., в 2015г. на 22,9% больше чем в 2014г. (20 457 тыс.руб. за 2015г. против 16 633 тыс.руб. за 2014г.).

На 01.01.2016 г. предприятие не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам по всем уровням бюджета.

Данные показатели движения кредиторской задолженности позволяют сделать следующие выводы – доля кредиторской задолженности в составе выручки имеет тенденцию к увеличению с 7% в 2014г. до 10,4% в 2015г., длительность оборота кредиторской задолженности увеличивается на 5 дней по сравнению с 2014г. (32дн, 27дн).

Сравнивая состояние дебиторской и кредиторской задолженности можно сделать вывод о том, что при соотношении уровня оборачиваемости дебиторской задолженности в днях (77дн, 64дн, 64дн.) и кредиторской задолженности (32дн, 27дн, 26дн.) в целом сохраняется оборачиваемость денежных средств (51дн, 40дн, 38дн.).

Величина чистого оборотного капитала (то есть разница между запасами, краткосрочной дебиторской задолженностью, денежными средствами, краткосрочными финансовыми вложениями и всеми краткосрочными обязательствами) показывает, что на протяжении анализируемого периода у предприятия имелись собственные оборотные средства. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами за 2015 г.



составил 0,85 против 0,87 на начало года, то есть 85% оборотных активов финансируется за счет собственных источников.

9. Отчет о финансовых результатах

Финансовое состояние является важнейшей характеристикой деловой активности и надежности организации. Оно определяется имеющимися в распоряжении предприятия имуществом и источником его финансирования, а также финансовыми результатами деятельности организации.

Стр.2110 «Выручка»

Выручка от реализации услуг за 2015 год уменьшилась на 55 496 тыс.руб. или 4,1% (с 1 359 184 до 1 303 688 тыс.руб.), в том числе по электроэнергии наблюдается рост на 16 781 тыс.руб. или 1,5% (с 1 186 390 до 1 203 171 тыс.руб.). Выручка от реализации электроэнергии состоит из: услуг по покупке электроэнергии и мощности – 841 476 тыс.руб., услуг по передаче электроэнергии – 249 276 тыс.руб., электроэнергии – 112 419 тыс.руб.

С 01.01.2010 г. МП «ГЭС» является участником оптового рынка, включено Некоммерческим партнерством «Администратор торговой системы оптового рынка электроэнергии Единой энергетической системы» (НП «АТС») в Реестр субъектов оптового рынка, заключило договор о присоединении и осуществляет покупку/продажу электрической энергии на оптовом рынке электрической энергии (мощности).

За 2015 г. на оптовом рынке приобретено электроэнергии 472 752 тыс.кВт. на сумму 427 545 тыс.руб. и мощности 1 127 мВт. на сумму 237 675 тыс.руб. (за 2014г.- 489 074 тыс.кВт. на сумму 464 315 тыс.руб. и мощности 1 259 мВт. на сумму 223 100 тыс.руб.). Основными поставщиками электроэнергии и мощности для МП «ГЭС» являются:

ЗАО «ЦФР» - 304 553 тыс.кВт. на сумму 322 088 тыс.руб.;

ЗАО «Нижевартовская ГРЭС» - 106 200 тыс.кВт. на сумму 81 226 тыс.руб. и 7,354 мВт. на сумму 1 126 тыс.руб.;

ОАО «Э.ОН Россия» - 12 585 тыс.кВт. на сумму 7 698 тыс.руб. и 7,186 мВт. на сумму 1 095 тыс.руб.;

ОАО «Фортум» - 19 765 тыс.кВт. на сумму 13 681 тыс.руб. и 9,609 мВт. на сумму 1 390 тыс.руб.;

ООО «Российский концерн по производству электрической и тепловой электроэнергии» - 12,929 мВт. на сумму 11 594 тыс.руб.

ПАО «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» - 42,159 мВт. на сумму 6 399 тыс.руб.

На розничном рынке приобретено электроэнергии 1 567 тыс.кВт. на сумму 3 846 тыс.руб. (2014г. – 1 013 тыс.кВт. на сумму 1 872 тыс.руб.). Стоимость услуг по передаче электроэнергии по сетям ОАО «Тюменьэнерго» составила 254 655 тыс.руб. (2014г. – 144 150 тыс.руб.). Общий объем покупки электроэнергии составил 474 319 тыс.кВт. на сумму 686 046 тыс.руб. (за 2014г - 490 087 тыс.кВт. на сумму 914 382 тыс.руб.). Потери на оптовом рынке и потери при передаче по сетям ОАО «Тюменьэнерго» составили 14 883 тыс.кВт.

Потребителями электрической энергии являются предприятия и организации города – 260 535 тыс.кВт. (2014г. – 254 129 тыс.кВт.), население – 168 391 тыс.кВт. (2014г. – 167 933 тыс.кВт.). На начало 2015 года количество потребителей - юридических лиц составило 1 162 абонентов, физических лиц – 28 889 абонентов. На конец года количество потребителей юридических и физических лиц за 2015 год составило соответственно – 907 и 37 517.

Продажа на оптовом рынке составила 8 164 тыс.кВт. (2014г. – 7 253 тыс.кВт.)

Нормативные потери, в том числе технологические, в электрических сетях и оборудовании составили 36 899 тыс.кВт., процент потерь 9,1 %.



В общем объеме товарной продукции доли распределяются следующим образом:
доля МП «ГЭС» - 7%;

доля покупки электроэнергии (мощности) на оптовом рынке – 66,98%;

доля покупки электроэнергии (мощности) на розничном рынке – 0,38%;

доля услуг по передаче электроэнергии - 25,64%.

Со всеми потребителями заключены договора на снабжение электрической энергии, наиболее крупные из них:

- Югорский государственный университет – 5 417 тыс.кВт на сумму 17 534 тыс.руб. (2014г. – 5490 тыс.кВт.);

- Окружная клиническая больница – 11 437 тыс.кВт. на сумму 44 954 тыс.руб. (2014г. - 10 532 тыс.кВт.);

- МБУ «Горсвет» - 7 438 тыс.кВт. на сумму 30 481 тыс.руб. (2014г. – 8 273 тыс.кВт.);

- АНО «ЮграМегаСпорт» -12 682 тыс.кВт. на сумму 52 997 тыс.руб. (2014г. -13 615 тыс.кВт.);

- МП УТиС – 13 221 тыс.кВт. на сумму 54 471 тыс.руб. (2014г. – 13 687 тыс.кВт.);

- БУ ХМАО-Югры ДЭСЗ – 13 664 тыс.кВт. на сумму 53 127 тыс.руб. (2014г. – 13 402 тыс.кВт.);

- МП «Водоканал» - 12 881 тыс.кВт. на сумму 52 506 тыс.руб. (2014г. – 13 134 тыс.кВт.).

Общий объем строительно-монтажных работ и прочих услуг по электроснабжению за 2015г составил 66 035 тыс.руб. (за 2014г. – 154 430 тыс.руб.). Наиболее крупные организации – заказчики:

- ООО «Версо-Монолит» - 8 507 тыс.руб.

- Окружной Фонд развития жилищного строительства «Жилище» - 1 531 тыс.руб.;

- ООО «СтройДом» - 4 764 тыс.руб.;

- ООО «Капиталгрупп-Спб» - 1 462 тыс.руб.

Стр.2120 «Себестоимость продаж»

Себестоимость оказанных услуг за анализируемый период повысилась на 34 076 тыс.руб. или 2,6% (с 1 285 602 до 1 319 678 тыс.руб.), в том числе по электроэнергии на 95 553 тыс. руб. или 8,4% (с 1 135 920 до 1 231 473 тыс.руб.). Себестоимость электроэнергии состоит из: услуг по покупке электроэнергии и мощности – 841 476 тыс.руб., услуг по передаче электроэнергии – 313 706 тыс.руб., электроэнергии – 76 291 тыс.руб.

Анализ себестоимости позволяет сделать следующие выводы:

наибольшую составляющую долю имеют амортизационные отчисления – 36,2%, которая имеет тенденцию к увеличению (2014г. – 32,6%);

затраты на оплату труда – 36,5%, (2014г. – 33,6%) , отчисления на социальные нужды - 9,7% (2014г. – 8,0%);

материальные затраты - 6,2%, (2014г. – 14,4%).

Стр.2100 «Валовая прибыль (убыток)»

В конце периода получен валовый убыток 15 990 тыс.руб., в составе которого получена валовая прибыль 36 128 тыс.руб. по основному виду деятельности, от реализации прочих услуг – 13 968 тыс.руб. Валовый убыток получен от реализации услуг по передаче электроэнергии в сумме 64 430 тыс.руб., от эксплуатации жилого, нежилого дома в сумме 1 656 тыс.руб.

Доходы по этим видам деятельности (115 157 тыс.руб.) выше, чем расходы по прочей деятельности предприятия (92 210 тыс.руб.). В конце данного периода получена прибыль в сумме 22 947 тыс.руб.

Стр.2320 «Проценты к получению»

Доходы по полученным процентам 67 733 тыс.руб. или 58,8% от общей суммы прочих доходов (39 571 тыс.руб. – 2014г.);



Стр.2330 «Проценты к уплате»

С ПАО «Ханты-Мансийским банком» заключено Дополнительное соглашение №0099-О/14-0511 от 05.12.2014г. к договору банковского счета №033-10/241 от 28.02.200г. на предоставление кредита в форме «овердрафт» для оплаты расчетных документов при отсутствии и недостаточности средств на счете.

За 2015 год заемные средства составили 54 919 тыс.руб., начислены проценты к уплате 73 тыс.руб. (за 2014 г. – 51 827 тыс.руб., проценты к уплате 192 тыс.руб.).

Стр.2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»

Балансовая прибыль до налогообложения составила 6 957 тыс.руб., против 72 629 тыс.руб. в 2014г.

Стр. 2410 «Текущий налог на прибыль»

Текущий налог на прибыль рассчитан с учетом расхождений между данными бухгалтерского учета и налогового учета. За 2015 г. возникли обязательства по налогу на прибыль в сумме 2 591 тыс.руб., что на 17 719 тыс.руб. меньше, чем в 2014г.

Таким образом, предприятие ежегодно получает прибыль от основной деятельности, сохранило способность погасить текущие обязательства за счет денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов; платежеспособность и финансовая устойчивость предприятия находятся в целом на приемлемом уровне, предприятие имеет удовлетворительный уровень доходности.

Директор – МП «ГЭС»



Главный бухгалтер

Милкин С.М.

Потоцкая Т.А.

