



ИНН 3627022658  
КПП 362701001 стр. 001



Форма по КНД 0710099

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность**

Номер корректировки 0 Отчетный период (код) 34 Отчетный год 2015

МУП ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ГОРОД РОССОШЬ " ГОРОДСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ "

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности 22.01.2016  
 Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 40.10.2  
 Код по ОКПО 97902933  
 Форма собственности (по ОКФС) 14  
 Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 42  
 Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. – код по ОКЕИ) 384

На 11 страницах

с приложением документов или их копий на \_\_\_\_\_ листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

- 1 – руководитель
- 2 – уполномоченный представитель

СИНЧИН  
ДМИТРИЙ  
ИВАНОВИЧ



(фамилия, имя, отчество\* руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись

Дата 24.03.2016

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа  
Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) \_\_\_\_\_

на \_\_\_\_\_ страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001	<input type="checkbox"/>	0710002	<input type="checkbox"/>
0710003	<input type="checkbox"/>	0710004	<input type="checkbox"/>
0710005	<input type="checkbox"/>	0710006	<input type="checkbox"/>

с приложением документов или их копий на \_\_\_\_\_ листах

Дата представления документа \_\_\_\_\_

Зарегистрирован за № \_\_\_\_\_

Фамилия, И. О.\*

Подпись

\* Отчество при наличии.

\*\* При наличии.





ИНН 3627022658  
КПП 362701001 стр. 002



+

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 396650

Субъект Российской Федерации (код) 36

Район РОССОШАНСКИЙ Р-Н

Город Г. РОССОШЬ

Населенный пункт  
(село, поселок и т.п.) \_\_\_\_\_

Улица (проспект,  
переулок и т.п.) УЛ. ПРОЛЕТАРСКАЯ

Номер дома  
(владения) 72

Номер корпуса  
(строения) \_\_\_\_\_

Номер офиса \_\_\_\_\_

+



+

+



ИНН 3627022658  
КПП 362701001 стр. 003



Форма по ОКУД 0710001

**Бухгалтерский баланс**

**АКТИВ**

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	5 4 4 1 6	4 8 0 8 6	5 2 5 2 4
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	7 2	1 2 8	1 2 3
	Прочие внеоборотные активы	1190	0	3 3 5 2	1 2 9
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>5 4 4 8 8</b>	<b>5 1 5 6 6</b>	<b>5 2 7 7 6</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Запасы	1210	3 7 2 8	1 7 1 7	1 4 6 5
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	4 5 1 8	2 1 6 4	2 8 9 4
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 3 5	2 9 6	1 0 2 0
	Прочие оборотные активы	1260	3	2 1	3
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>9 1 8 4</b>	<b>4 1 9 8</b>	<b>5 3 8 2</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>6 3 6 7 2</b>	<b>5 5 7 6 4</b>	<b>5 8 1 5 8</b>





ИНН 3627022658

КПП 362701001 стр. 004



## ПАССИВ

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка в оборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	51907	47260	46593
	Итого по разделу III	1300	52007	47360	46693
<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ<sup>3</sup></b>					
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320			
	Целевые средства	1350			
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300			
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			





ИНН 3 6 2 7 0 2 2 6 5 8  
КПП 3 6 2 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 5



+

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 октября года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Засмные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	1 1 2 1 4	7 6 6 4	1 0 7 8 9
	Доходы будущих периодов	1530	8 7	9 8	1 0 9
	Оценочные обязательства	1540	3 6 4	6 4 2	5 6 7
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	1 1 6 6 5	8 4 0 4	1 1 4 6 5
	<b>БАЛАНС</b>	1700	6 3 6 7 2	5 5 7 6 4	5 8 1 5 8

+

**Примечания**

- 1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- 2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.
- 3 Заполняется некоммерческими организациями.



+

+





ИНН 3627022658  
КПП 362701001 Стр. 006



+

Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год	
1	2	3	4	5	
	Выручка <sup>2</sup>	2110	1 088 42	94668	
	Себестоимость продаж	2120	(102449)	(92549)	
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6393	2119	
	Коммерческие расходы	2210			
	Управленческие расходы	2220			
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6393	2119	
	Доходы от участия в других организациях	2310			
	Проценты к получению	2320			
	Проценты к уплате	2330			
	Прочие доходы	2340	171	180	
	Прочие расходы	2350	(4647)	(1108)	
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	1917	1191	
	Текущий налог на прибыль	2410	(1843)	(1089)	
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	956	846	
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430			
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(56)	5	
	Прочее	2460			
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	18	107	
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510			
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520			
	<b>Совокупный финансовый результат периода<sup>3</sup></b>	2500	18	107	
	<b>СПРАВОЧНО</b>				
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900			
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910			

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».



+

+



ИНН 3627022658  
КПП 362701001 стр. 007



+

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Перераспределение прибыли (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
100				46593	46693
<i>(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)</i>					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0				678	678
в том числе:					
чистая прибыль (3211)					
				107	107
переоценка имущества (3212)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
				571	571
дополнительный выпуск акций (3214)					
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
реорганизация юридического лица (3216)					
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)				(11)	(11)
в том числе:					
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
уменьшение количества акций (3225)					
реорганизация юридического лица (3226)					
дивиденды (3227)					
				(11)	(11)
Изменение добавочного капитала (3230)					
Изменение резервного капитала (3240)					

+

+



+



ИНН 3627022658  
КПП 362701001 стр. 008



+

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
100				47260	47360
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0				4649	4649
в том числе:					
чистая прибыль (3311)					
				18	18
переоценка имущества (3312)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)					
				4631	4631
дополнительный выпуск акций (3314)					
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
реорганизация юридического лица (3316)					
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)				(2)	(2)
в том числе:					
убыток (3321)					
переоценка имущества (3322)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
уменьшение количества акций (3325)					
реорганизация юридического лица (3326)					
дивиденды (3327)					
				(2)	(2)
Изменение добавочного капитала (3330)					
Изменение резервного капитала (3340)					
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
100				51907	52007

+

+



+





ИНН 3627022658  
КПП 362701001 стр. 009



+

## 2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
<b>Капитал – всего:</b>					
до корректировок	3400	(17495)	107	(11)	(17399)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420	64188	571	0	64759
после корректировок	3500	46693	678	(11)	47360
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(17595)	107	(11)	(17499)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421	64188	571	0	64759
после корректировок	3501	46593	678	(11)	47260
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

+

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	52007	47360	46693

+



+



ИНН 3627022658  
КПП 362701001 стр. 010



Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления – всего	4110	1 084 34	9 680 2
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 075 27	9 520 3
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	—	—
от перепродажи финансовых вложений	4113	—	—
прочие поступления	4119	9 07	1 599
Платежи – всего	4120	(102295)	(9 416 2)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 356 0)	(6 349 6)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 211 9)	(1 859 6)
процентов по долговым обязательствам	4123	—	—
налог на прибыль	4124	(3 970)	(1 905)
прочие платежи	4129	(1 264 6)	(1 016 5)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 139	2 640
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления – всего	4210	—	—
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	—	—
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	—	—
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	—	—
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	—	—
прочие поступления	4219	—	—
Платежи – всего	4220	(5 500)	(3 364)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 500)	(3 364)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	—	—
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	—	—
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	—	—
прочие платежи	4229	—	—
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 500)	(3 364)





ИНН 3627022658  
КПП 362701001 стр. 011



+

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления – всего	4310	_____	_____
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	_____	_____
денежных вкладов собственников (участников)	4312	_____	_____
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	_____	_____
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	_____	_____
прочие поступления.	4319	_____	_____
Платежи – всего	4320	_____	_____
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	_____	_____
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	_____	_____
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	_____	_____
прочие платежи	4329	_____	_____
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	_____	_____
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	639	(724)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	236	1020
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	935	296
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	_____	_____

+

+



+

Форма по КНД 1166007

место штампа  
налогового органа

**МУП Г.РОССОШИ "ГЭС", 3627022658/  
362701001**

(реквизиты налогоплательщика  
(представителя):

- полное наименование  
организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального  
предпринимателя (физического  
лица), ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)  
в электронной форме**

Налоговый орган 3627 настоящим документом подтверждает, что  
(код налогового органа)

**МУП Г.РОССОШИ "ГЭС", 3627022658/362701001**

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))  
в налоговой декларации (расчете)

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность 0710099, первичный, 34, 2015 год**

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период, отчетный год)  
представленной в файле

**NO\_VUNOTCH\_3627\_3627\_3627022658362701001\_20160324\_3F9B93D8-AD29-407A-A4ED-972C45723A03**  
(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

**Межрайонная ИФНС России №4 по Воронежской области, 3627**  
(наименование, код налогового органа)

ЭП: Курочкин Александр Анатольевич, Межрайонная ИФНС России №4 по Воронежской области

место штампа  
налогового органа

**МУП Г.РОССОШИ "ГЭС", 3627022658/  
362701001**

(реквизиты налогоплательщика (представителя):  
- полное наименование организации, ИНН/КПП;  
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя  
(физического лица), ИНН (при наличии))

**Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде**

Налоговый орган **Межрайонная ИФНС России № 4 по Воронежской области(код 3627)** настоящим документом подтверждает, что  
(наименование и код налогового органа)

**МУП Г.РОССОШИ "ГЭС", 3627022658/362701001**  
(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))  
представил(а) **24.03.2016** в **14.05.00** налоговую декларацию (расчет)

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность, первичный, 34, 2015 год**  
(наименование налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файле - **NO\_VUNOTCH\_3627\_3627\_3627022658362701001\_20160324\_3F9B93D8-AD29-407A-A4ED-972C45723A03**  
(наименование файла)

в налоговый орган **Межрайонная ИФНС России № 4 по Воронежской области(код 3627)**,  
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **24.03.2016** и принята налоговым органом **24.03.2016**,  
регистрационный номер **33450996**.

Должностное лицо

\_\_\_\_\_  
(наименование налогового органа)

\_\_\_\_\_  
(классный чин)

М.П.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(Ф.И.О.)



МУП г. РОССОШИ « ГОРОДСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ »

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
за 2015 год

### **I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.**

МУП г. Россоши «Городские электрические сети» (ИНН: 3627022658; КПП: 362701001) образовано в соответствии с Постановлением Главы администрации городского поселения г. Россошь № 1988 от 26.10.2006г. Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 4 по Воронежской области 21.11.2006г. ОГРН: 1063627011810.

Юридический и фактический адрес предприятия: 396650, г. Россошь, ул. Пролетарская, д.72.

Учредитель - Администрация городского поселения г. Россоши.

Среднесписочная численность работников предприятия за 2015 год - 93 человека.

Среднемесячная заработная плата – 22707 рублей.

Уставный капитал составляет 100 000 рублей.

Предприятие является коммерческой организацией.

Имущество – муниципальная собственность, закреплено за МУП «ГЭС» на праве хозяйственного ведения согласно договора от 07.12.2009г.

Основная цель создания предприятия - оказание услуг по передаче электрической энергии, оперативно-диспетчерскому управлению, обеспечение работоспособности электрических сетей города.

Деятельность предприятия началась 01.01.2007г.

### **II. ОБЩИЕ ПРАВИЛА ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ.**

- 2.1. Годовая бухгалтерская отчетность предприятия подготовлена в соответствии с требованиями законодательства РФ.
- 2.2. Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения.
- 2.3. Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

### **III. УЧЁТНАЯ ПОЛИТИКА.**

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе учётной политики, утвержденной приказом № 74 от 25.12.2014г. «Об учётной политике МУП г. Россоши «ГЭС» на 2015 год».

#### **3.1. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерский учёт в МУП г. Россоши «ГЭС» ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н. действующими

положениями по бухгалтерскому учёту и рабочим планом счетов, сформированным на основе Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 октября 2000г. № 94 н.

### 3.2. Основные средства.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств начислялась линейным способом в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учёту не более 40 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере отпуска их в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Наличие и движение основных средств за 2014-2015 г. отражено в пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице № 8.1.1

### 3.3. Товарно – материальные запасы.

Товарно-материальные запасы отражены в отчетности по фактической себестоимости, под которой понимается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость.

Оценка выбывающих товарно-материальных запасов производится по средней себестоимости.

Информация по материально-производственным запасам отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице № 8.2.1

### 3.4. Оценочные обязательства.

Предприятие производит отчисления в резерв на оплату отпусков. Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных сумм, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается в составе краткосрочных оценочных обязательств.

Информация по оценочным обязательствам отражена в таблице № 8.5.

3.5. Доходы.

Доходы от обычных видов деятельности – это выручка предприятия от оказания услуг по передаче электрической энергии. Выручка признается по методу начисления и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

3.6. Расходы.

Учёт затрат на производство предприятие осуществляет на счёте 20 «Основное производство» по элементам затрат. Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и 25 «Общепроизводственные расходы», подлежат списанию в конце отчетного периода на счёт «Основное производство». Расходы в бухгалтерском учёте учитываются методом начисления.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице № 8.4.

3.7. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности:

Структура дебиторской задолженности отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице № 8.3.1

Структура кредиторской задолженности отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице № 8.3.3

**IV. ДОХОДЫ ПРЕДПРИЯТИЯ.**

4.1. За период с 01 января по 31 декабря 2015 года передано электроэнергия	-
103949,6 тыс. кВт.час. Доходы от основной деятельности составили: 108842 тыс.руб,	
в том числе:	
✓ на содержание сетей	- 48424,7 тыс.руб;
✓ плата за технологическое присоединение потребителей	- 1895,1 тыс.руб.;
✓ на оплату технологических потерь	- 51849,4 тыс.руб.;
✓ прочие работы и услуги	- 6672,8 тыс.руб.
4.2. Прочие доходы за 2015 г. составили :	- 171,4 тыс.руб.
в том числе:	
✓ страховые возмещения от страховой компании	- 51,9 тыс.руб.;
✓ возмещение затрат по спецодежде при увольнении работников	- 4,7 тыс.руб;
✓ восстановление резерва по сомнительному долгу	-73,0 тыс.руб.



- ✓ доход от банка (проценты на остаток денежных средств на расчётном счёте предприятия) -11,6 тыс.руб.
- ✓ возмещение причиненного ущерба -3,8 тыс.руб.
- ✓ списаны на финансовый результат отчетного периода доходы будущих периодов по целевым средствам, полученным от учредителя на покупку камер КСО в размере амортизации - 10,8 тыс.руб.
- ✓ средства, полученные на финансирование расходов по предупреждению травматизма на производстве из ФСС - 15,6 тыс.руб

#### V. РАСХОДЫ ПРЕДПРИЯТИЯ.

- 5.1. Себестоимость выполненных работ и услуг по бухгалтерскому учёту за год составила: -102449 тыс.руб.,
- в том числе:
  - ✓ на содержание сетей - 47586,3 тыс.руб.:
  - ✓ на оплату технологических потерь по счетам ПАО «ТНС энерго Воронеж» - 51849,4 тыс.руб.
  - ✓ прочие расходы, учитываемые в себестоимости - 3013,3 тыс.руб.
- 5.2. Прочие расходы составили: -4647,0 тыс.руб.

#### VI. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСЧЁТАМ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

- 6.1. За 2015 год по данным бухгалтерского учёта предприятием от основной деятельности получена прибыль в размере 6393 тыс.руб.
- в том числе:
- ✓ от хозяйственной деятельности, связанной с обслуживанием сетей, выполнением тех.присоединений получена прибыль в размере - 2733,5 тыс.руб.
  - ✓ от выполнения прочих работ и услуг получена прибыль -3659,5 тыс.руб
- По прочим доходам и расходам за 2015 год получен убыток - 4475,6 тыс.руб.
- Таким образом, по данным бухгалтерского учёта за 2015 год получена прибыль до налогообложения - 1917,4 тыс.руб.
- 6.2. Прибыль по налоговому учёту за 2015 год составила 9215,2 тыс.руб. Разница с бухгалтерским учетом объясняется расхождениями между доходами и расходами в бухгалтерском учёте и в налоговом,



1. Разница в доходах - 99,4 тыс.руб.: в том числе:

В налоговый учёт не включены следующие прочие доходы:

- ✓ средства, полученные из бюджета ФСС на финансирование расходов по предупреждению травматизма - 15,6 тыс.руб
- ✓ списанные на финансовый результат отчетного периода доходы будущих периодов по целевым средствам, полученным от учредителя на покупку камер КСО - 10,8 тыс.руб.
- ✓ погашение резерва по сомнительному долгу в бухгалтерском учёте, в налоговом учёте резерв по сомнительному долгу не начислялся согласно учётной политики - 73,0 тыс.руб

2. В налоговый учёт не включены следующие расходы в сумме 3378,7 тыс.руб. уменьшающие доходы от реализации, в том числе:

- ✓ разница между начисленным в бухгалтерском учёте резервом отпусков и фактически начисленными отпускными в налоговом учёте - (278,6) тыс.руб.
- ✓ амортизационные отчисления, так как недвижимое имущество, полученное МУП «ГЭС» от учредителя не прошло государственную регистрацию - 3636,7 тыс.руб.
- ✓ расходы непроизводственного характера - 20,6 тыс.руб.

3. Внереализационные расходы в налоговом учёте составили - 628,1 тыс.руб., в том числе:

- ✓ услуги банка - 107,9 тыс.руб.
- ✓ налог на имущество - 483,4 тыс.руб.
- ✓ госпошлина - 36,8 тыс.руб.

Предприятие отражает в бухгалтерском учёте разницы, возникающие из-за расхождения между бухгалтерской прибылью и прибылью, исчисленной в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ.

#### VII. РАСШИФРОВКА некоторых строк бухгалтерской отчетности за 2015 год.

7.1. В строке 1370 бухгалтерского баланса на конец отчетного периода отражено:

- ✓ сумма основных средств, полученных МУП «ГЭС» в хозяйственное ведение от учредителя: - 69389 тыс.руб.
  - ✓ сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) - (17482) тыс.руб
- в том числе:
- ✓ за 2007 год - прибыль - 566 тыс.руб.
  - ✓ за 2008 год - убыток - (5203) тыс.руб.

- ✓ за 2009 год - прибыль - 41 тыс.руб.
  - ✓ за 2010 год - убыток - (8166) тыс.руб.
  - ✓ за 2011 год - прибыль - 1 565 тыс.руб.
  - ✓ за 2012 год - убыток - (7035) тыс.руб.
  - ✓ корректировка за 2012 г.(исправление ошибки) - 570 тыс.руб.
  - ✓ за 2013 год - прибыль - 67 тыс.руб.
  - ✓ за 2014 год - прибыль - 96 тыс.руб.
  - ✓ за 2015 год - прибыль - 17 тыс.руб.
- 7.2. В строке 1370 бухгалтерского баланса на конец предыдущего года отражено:
- ✓ сумма основных средств в хозяйственном ведении МУП «ГЭС» на конец 2014 г. - 64 758 тыс.руб.
  - ✓ сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) - (17498 ) тыс.руб.
- 7.3. В строке 1370 бухгалтерского баланса на конец предшествующего предыдущему году отражено:
- ✓ сумма основных средств в хозяйственном ведении МУП «ГЭС» на конец 2013 г. - 64758 тыс.руб.
  - ✓ суммы нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) - (18165) тыс.руб.
- 7.4. В строке 1260 «Прочие оборотные средства» отражен НДС с авансов полученных. - 3 тыс.руб.

#### **VIII. Соответствие показателей Отчёта о финансовых результатах и налоговой декларации по НДС за IV квартал 2015 г.**

- 8.1. Доходы за IV квартал указанные в Отчете о финансовых результатах (стр.2110 + стр.2340 за год) – (стр. 2110 + стр.2340 за 9 месяцев) равны 28074,9 тыс.руб.
- 8.2. Налоговая база по НДС за 4 квартал 2015г. (стр.010 декларации) равна 34149,7 тыс.руб.
- 8.3. Разница объясняется следующим:
- а) В налоговую базу по НДС за 4 квартал 2015г. не включены следующие прочие доходы в сумме 5,2 тыс.руб., в том числе:
- ✓ возмещение затрат на спецодежду при увольнении работников предприятия - 0,1 тыс.руб
  - ✓ доходы будущих периодов по целевым средствам, полученным от учредителя на покупку камер КСО в размере амортизации за 3 месяца: - 2,7 тыс.руб.

✓ доход от банка (процент на остаток денежных средств на расчетном счете предприятия ) - 2,4 тыс.руб

б) За 4 квартал 2015 г. МУП г. Россоси «ГЭС» отразило в книге продаж начисление НДС на сумму новогодних подарков работникам предприятия и на стоимость реконструкции основных средств, проведенной хозспособом, в том числе:

✓ налоговая база по НДС с новогодних подарков работникам предприятия - 22,4 тыс.руб.  
 ✓ налоговая база по НДС по реконструкции основных средств, проведенной хозспособом - 6057,6 тыс.руб.

#### IX. Соответствие показателей отчёта об изменении капитала.

В связи с допущенной ошибкой в предыдущих отчётных периодах в Отчёте об изменениях капитала, а именно ошибочно не были отражены данные бухгалтерского счёта 84.3 «Расчёты с учредителем по основным средствам, полученным в хозяйственное ведение» по строкам 3100, 3200, 3213. Поэтому в Бухгалтерской отчетности за 2015 год, в Отчёте об изменениях капитала произведена корректировка данных в связи с исправлением ошибок.

Директор



Д.И. СИНЧИН

Главный бухгалтер



Р.Е. РЯЗАНЦЕВА

Экономист

Л.М. САФРОНОВА

VIII. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

8.1. Основные средства

8.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво-начальная стоимость 3)	нако-пленная амортизация 6)	Выбыло		начислено амортизации 6)	Переоценка		перво-начальная стоимость 3)	нако-пленная амортизация 6)	
					перво-начальная стоимость 3)	накопленная амортизация 6)		перво-начальная стоимость 3)	нако-пленная амортизация 6)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	За 2014 год	73856	(21332)	52	( - )	-	(4490)	-	-	73908	(25822)
5200	За 2015 год	73908	(25822)	11111	( - )	-	(4782)	-	-	-	83019	(30604)
в том числе:												
Здания	5201	За 2015 год	4407	(778 )	6332	( - )	-	(118 )	-	-	10739	(896 )
	5211	За 2014 год	4407	(667 )	-	( - )	-	(111 )	-	-	4407	(778 )
	5202	За 2015 год	56267	(19939)	2695	( - )	-	(3512)	-	-	58962	(23451)
Передаточные устройства	5212	За 2014 год	56267	(16473)	-	( - )	-	(3466)	-	-	56267	(19939)
Машины и оборудование	5203	За 2015 год	12875	(4849 )	1063	( - )	-	(888 )	-	-	13938	(5737 )
	5213	За 2014 год	12823	(3986 )	52	( - )	-	(863 )	-	-	12875	(4849 )
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	За 2015 год	248	(195 )	-	( - )	-	(41 )	-	-	248	(236 )
	5214	За 2014 год	248	(153 )	-	( - )	-	(42 )	-	-	248	(195 )
Прочие основные средства	5205	За 2015 год	111	(61 )	-	( - )	-	(8 )	-	-	111	(69 )
	5215	За 2014 год	111	(53 )	-	( - )	-	(8 )	-	-	111	(61 )
Транспорт	5206	За 2015 год	-	-	1021	-	-	215	-	-	1021	215
	5216	За 2014 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе Доходных вложений в Материальные ценности - всего	5230	За 2014 год	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5220	За 2015 год	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )





## 8.2. Запасы

### 8.2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижением стоимости	поступления и затраты	себестоимость	величина резерва под снижением стоимости	убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (выдами)	себестоимость	величина резерва под снижением стоимости	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	За 2015 год	1717	( - )	14560	(12549 )	-	-	x	3728	( - )	
	5420	За 2014 год	1465	( - )	15294	(15042)	-	-	x	1717	( - )	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 2015 год	1717	( - )	14560	(12549 )	-	-	-	3728	( - )	
	5421	За 2014 год	1465	( - )	15294	(15042)	-	-	-	1717	( - )	

**8.3. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**8.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		Выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задол- женность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) 8)	принявшиеся проценты, штрафы и иные начисления) 8)	погашение	списание на финансовый результат) 8)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>													
в том числе:													
5502	За 2015 год												
5522	За 2014 год												
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>													
5510	За 2015 год		2280	(116 )	137971	-	(135690)	( - )	-		4561	(43 )	
5530	За 2014 год		3010	( 116 )	117163	-	(117893)	( - )	-	-	2280	(116 )	
5511	За 2015 год		610	(116 )	128434	-	(127000)	( - )	-	-	2044	(43 )	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками													
5531	За 2014 год		1020	( 116 )	111715	-	(112125)	( - )	-	-	610	(116 )	
5512	За 2015 год		753	( - )	3259	-	(3726 )	( - )	-	-	285	( - )	
5532	За 2014 год		179	( - )	1727	-	(1153 )	( - )	-	-	753	( - )	
5513	За 2015 год		917	( - )	6279	-	(4964 )	( - )	-	-	2232	( - )	
Прочая													
5533	За 2014 год		1811	( - )	3721	-	(4615 )	( - )	-	-	917	( - )	
5500	За 2015 год		2280	(116 )	137971	-	(135690)	( - )	-	-	4561	(43 )	
<b>ИТОГО:</b>													
5520	За 2014 год		3010	( 116 )	117163	-	(117893)	( - )	-	x	2280	(116 )	

8.3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	КОД НИ / СТАТ	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
<b>ВСЕГО:</b>	<b>5540</b>	<b>43</b>	<b>-</b>	<b>116</b>	<b>-</b>	<b>116</b>	<b>-</b>
в том числе:							
ООО "Росагропром"	5541	43		116		116	
	5542						

8.3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго - в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по следам, операции) 9	принятые проценты, штрафы и иные начисления) 9	погашение	выбыло	списание на финансовый результат) 9		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5551	За 2015 год	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
	5571	За 2014 год	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
в том числе:	5552	За 2015 год								
	5572	За 2014 год								
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5560	За 2015 год	7664	144624	-	(141074)	(-)	-	11214	
	5580	За 2014 год	10789	123411	-	(126536)	(-)	-	7664	
в том числе:	5561	За 2015 год	4861	84050	-	(80694)	(-)	-	8217	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	За 2014 год	7794	74004	-	(76937)	(-)	-	4861	
	5562	За 2015 год	133	1112	-	(1229)	(-)	-	16	
Авансы полученные	5582	За 2014 год	15	228	-	(110)	(-)	-	133	
	5563	За 2015 год	1128	25374	-	(25392)	(-)	-	1110	
Расчеты по налогам и сборам	5583	За 2014 год	1467	20459	-	(20798)	(-)	-	1128	
	5564	За 2015 год	742	25870	-	(25754)	(-)	-	858	
Расчеты по оплате труда	5584	За 2014 год	773	21468	-	(21499)	(-)	-	742	
	5565	За 2015 год	771	7697	-	(7502)	(-)	-	966	
Расчеты по социальным отчислениям	5585	За 2014 год	707	6374	-	(6310)	(-)	-	771	
	5566	За 2015 год	29	521	-	(503)	(-)	-	47	
Прочая	5586	За 2014 год	33	878	-	(882)	(-)	-	29	

HTFO:	5530	31 2015 foil	7664	144624	-	(141074)	( - )	x	11214
	5570	31 2014 foil	10789	123411	-	(126536)	( - )	x	7664



## 8.3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ / стат	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
ВСЕГО:	5590	-	-	-
в том числе:	5591			

## 8.4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код НИ / стат	За 2015 год	За 2014 год
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	64704	60507
Расходы на оплату труда	5620	22909	19180
Отчисления на социальные нужды	5630	6876	5750
Амортизация	5640	4782	4490
Прочие затраты	5650	3178	2622
Итого по элементам	5660	102449	92549
Изменение остатков (прирост (-): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-
Изменение остатков (прирост (+): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	102449	92549

8.5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код НИ / стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	642	2757	3035	(-)	364
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	642	2757	3035	(-)	364

8.6. Государственная помощь

Наименование показателя	Код НИ / стат	За 2015 год		За 2014 год	
		5900			0
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				0
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращение за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
2015 год	5910				
2014 год	5920				
в том числе:					
2015 год	5911				
2014 год	5921				

Директор МУП г. Россоши "ТЭС"



Д.И. СИНЯГИН

Главный бухгалтер



Р.Е. РЯЗАНЦЕВА

Экономист

Л.М. САФРОНОВА