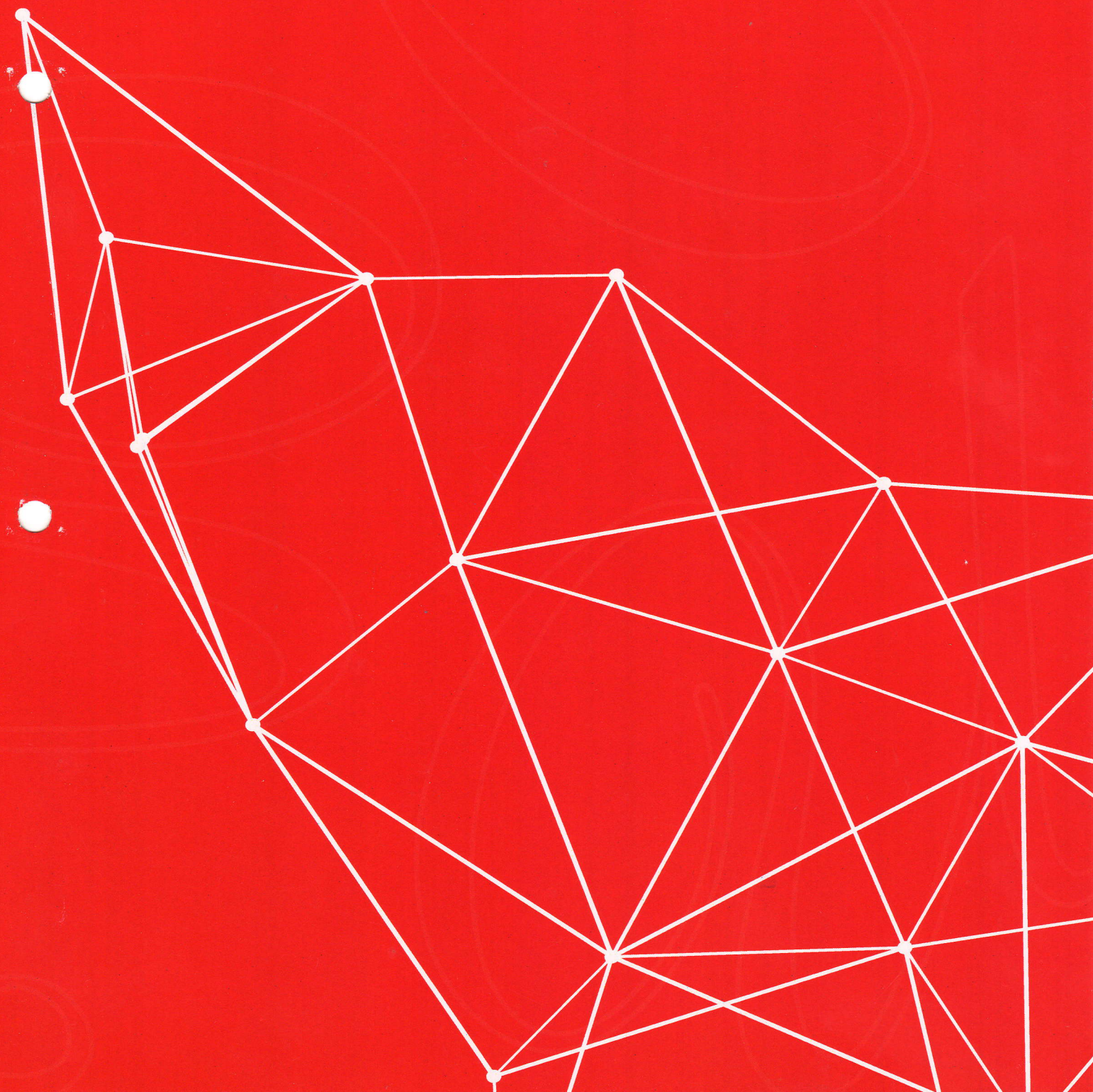


аудиторская компания

ЦЕНТР НАЛОГОВОГО АУДИТА

CENTER OF TAX AUDIT



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю Муниципального унитарного предприятия

«Мирнинские городские электросети»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Муниципального унитарного предприятия «Мирнинские городские электросети» (ОГРН1022901466279, 164170, Российская Федерация, Архангельская область, г. Мирный, улица Неделина, д. 6 «А»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, отчета о целевом использовании средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год в табличной и текстовой форме, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Муниципального унитарного предприятия «Мирнинские городские электросети» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но



не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение:

директор общества с ограниченной ответственностью

«Центр налогового аудита»

квалификационный аттестат аудитора № 04-000026 от 28.11.2011 г., ОРНЗ 21603076097



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Центр налогового аудита»;

ОГРН 1089847256311;

192281, Санкт-Петербург, ул. Ярослава Гашека, д.4, корп.4 кв.(офис) 36;

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),

ОРНЗ 11603076546

«25» мая 2018 года



Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 20 17 г.

Организация МУП "Мирнинские городские электросети"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Обслуживание электрических сетей

Организационно-правовая форма/форма собственности

Муниципальная унитарная

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Местонахождение (адрес) 164170, Архангельская область, г. Мирный,

ул. Неделина дом 6 А

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2017
10374693		
2925004243/292501001		
35.12.1		
65243	14	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	108798	123987	118748
	в том числе:				
	Основные средства организации	11501	108798	123987	118748
	в том числе:				
	Строительство объектов основных средств	11505			
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	2	29	32
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	108800	124016	118780
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	6433	9131	9888
	в том числе:				
	Материалы	12101	6433	9131	9888
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201			
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203			
	Дебиторская задолженность	1230	116385	84790	59563
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1295	242	111
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	93371	50955	51863
	Расчеты по налогам и сборам	12303	4541	4516	3561
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304		209	13
	Расчеты с подотчетными лицами	12305			
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306		687	
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	17178	28181	4015
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10951	6162	9282
в том числе:				
Касса организации	12501	30	5	22
Расчетные счета	12504	10921	6157	9260
Прочие оборотные активы	1260		1	2
в том числе:				
НДС по авансам и переплатам	12604			
Расходы будущих периодов	12605		1	2
Итого по разделу II	1200	133769	100084	78735
БАЛАНС	1600	242569	224100	197515

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 Июня 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	104531	104531	104531
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	25084	25084	4519
	Резервный капитал	1360	1119	690	493
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	1119	690	493
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	81578	74576	71079
	Итого по разделу III	1300	212312	204881	180622
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	30044	18969	16609
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	17414	8860	8337
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	274	197	353
	Расчеты по налогам и сборам	15203	9142	7012	4865
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1099	971	955
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1230	1462	1360
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	1	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	857	438	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	28	28	739
Доходы будущих периодов	1530	213	250	284
в том числе:				
Целевое финансирование	15301	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	213	250	284
Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	30257	19219	16893
БАЛАНС	1700	242569	224100	197515

Руководитель

Бугор Виктор
Иванович

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2018 года



Бугор Виктор Иванович

Отчет о финансовых результатах
за период с 01 января по 31 декабря 2017 года.

Организация МУП "Мирнинские городские электросети" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности Обслуживание электрических сетей по ОКПО _____
Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ИНН _____
Муниципальная унитарная по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
30	12	2017
10374693		
2925004243/292501001		
35.12.1		
65243	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-	За январь
			декабрь 2017г.	декабрь 2016г.
	Выручка в том числе:	2110	130659	120408
	Транзит эл/энергии		118224	106612
	Возмещение затрат УО		6457	6161
	Коммерческая деятельность		5554	7514
	Технологическое присоединение		424	121
	Себестоимость продаж в том числе:	2120	-118503	-112802
	Транзит эл/энергии		-109821	-103962
	Возмещение затрат УО		-6457	-6161
	Коммерческая деятельность		-1954	-2648
	Технологическое присоединение		-271	-31
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12156	7606
	Транзит эл/энергии		8403	2650
	Возмещение затрат УО		0	0
	Коммерческая деятельность		3600	4866
	Технологическое присоединение		153	90
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	12156	7606
	Транзит эл/энергии		8403	2650
	Возмещение затрат УО		0	0
	Коммерческая деятельность		3600	4866
	Технологическое присоединение		153	90
	Прочие доходы	2340	4275	2288
	в том числе:			
	доходы связанные с реализацией основных средств	23401		
	доходы связанные с реализацией прочего имущества	23403	15	
	доходы в виде восстановления резервов	23407	439	145
	Прочие операционные доходы	23408		35
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	3773	2073
	Прочие внереализационные доходы	23415	48	33
	Госпошлина			2

Прочие расходы:	2350	-4647	-3712
в том числе: Штрафы, пени, неустойки		-4303	-3568
Расходы, связанные с реализацией прочего им-ва	23505	-13	
Убыток прошлых периодов	23509	-222	-106
Прочие операционные расходы	23511	-48	-35
Госпошлина пошлина в Арбитр.суд)	23512		
Прочие внереализационные расходы	23516	-61	-3
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	11784	6182
в том числе по деятельности с основной			
системой налогообложения	23001	11784	6182
Текущий налог на прибыль	2410	-3217	-1814
в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	917	714
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
Изменение отложенных налоговых активов	2450		
Прочее: Зачет убытка 2014г	2460		15
Налоги, уплачиваемые организациями,			
применяющими специальные налоговые режимы	24601		
Штрафные санкции и пени за нарушение налого			
вого и иного законодательства	24602		
Чистая прибыль (убыток)	2400	8567	4383

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь	За январь
			каб. 2017 г.	каб. 2016 г.
	СПРАВОЧНО			
	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		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	8567	4383
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

Бугор В.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 30 » марта 2018 г.



Генеральный бухгалтер ООО МГЭС
Уф. Бугор В.И.

**Отчет об изменениях капитала
за 2017 г.**

КОДЫ

0710003

31

12

2017

10374693

2925004243

65243

14

384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

МУП "Мирнинские городские электросети"

Информационный номер налогоплательщика

Обслуживание электрических сетей

формы собственности

унитарная

тыс руб

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Капитал на 31 Декабря 2015 г.	3100	104531	-	4519	493	71079	180622
За 2016 г.							
Капитал - всего:	3210	-	-	20565	197	3497	24259
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
оценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
ликвидация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.	3200	104531	-	25084	690	74576	204881
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	429	7002	7431
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2017 г.	3300	104531	-	25084	1119	81578	212312

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 Декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	180623	4383	19876	204882
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	71079	4383	(886)	74576
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	71079	4383	(886)	74576
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	71079	4383	(886)	74576

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	212554	204445	180907

Руководитель

Бугор Виктор Иванович

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 Декабря 2017 г.

Генеральный бухгалтер ООО Торисекс А.В.

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2017 г.**

Организация МУП "Мирнинские городские электросети"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Обслуживание электрических сетей
Организационно - правовая форма форма собственности

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ /ОКФС
по ОКЕИ

Муниципальная унитарная
Единица измерения тыс руб

К О Д Ы		
0710004		
31	12	2017
10374693		
2925004243		
65243	14	
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2017 г. ¹	За Январь - Декабрь 2016 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	109586	96591
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	88077	75187
прочие поступления	4119	21509	21404
Платежи - всего	4120	(104797)	(99711)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(37540)	33910
в связи с оплатой труда работников	4122	(30761)	(30182)
прочие платежи	4129	(36496)	(35619)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4789	(3120)

Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4789	(3120)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6162	9282
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10951	6162
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель Бугор Виктор Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2018 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



**Отчет о целевом использовании средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2017 г.**

Организация МУП "Мирнинские городские электросети"	по ОКПО	К О Д Ы		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0710006		
Вид экономической деятельности Бслуживание электрических сетей	по ОКВЭД	2017	12	31
Организационно-правовая форма Муниципальная унитарная	по ОКОПФ/ОКФС	10374693		
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	2925004243		
		35.12.1		
		65243	14	
		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	12401	7271
Всего поступило средств	6200	12401	7271
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	12401	7271
Всего использовано средств	6300	12401	11613
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель Бугор Виктор Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2018 г.

Бугор Виктор Иванович



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

Форма № 5 за 2017 год
на 16 листах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		Поступило		Выбыло		Переоценка	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения		накопленная амортизация и убытки от обес- ценения	начислено амортизации	Убыток от обес- ценения	Первоначальная стоимость ³	Накопленная амортизация
Нематериальные активы —	за 20 ____ г. ¹		()		()		()		
всего	за 20 ____ г. ²		()		()		()		
в том числе:	за 20 ____ г. ¹		()		()		()		
(вид нематериальных активов)	за 20 ____ г. ²		()		()		()		
	за 20 ____ г. ¹		()		()		()		
	за 20 ____ г. ²		()		()		()		
И т. д.			()		()		()		

0710005 с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 20 17 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 16 ____ г. ²	На 31 декабря 20 15 ____ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
И т. д.			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Всего			
В том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
И т. д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР — всего	за 20 ____ г. ¹							
	за 20 ____ г. ²							
	за 20 ____ г. ¹							
В том числе:	за 20 ____ г. ²							
	за 20 ____ г. ¹							
	за 20 ____ г. ²							
(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ¹							
(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ²							
И т. д.								

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

Наименование показателя	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	за 20 ____ г. ¹				()
	за 20 ____ г. ²				()
в том числе:	за 20 ____ г. ¹				()
	за 20 ____ г. ²				()
(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ¹				()
	за 20 ____ г. ²				()
(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ¹				()
	за 20 ____ г. ²				()
И т. д.					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 20 ____ г. ¹				()
	за 20 ____ г. ²				()
в том числе:	за 20 ____ г. ¹				()
	за 20 ____ г. ²				()
(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ¹				()
	за 20 ____ г. ²				()
(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ¹				()
	за 20 ____ г. ²				()
И т. д.					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизаций ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	За 20 17 г. ¹	289501	(165514)		(131)	262	(15189)			289370	(180572)
в том числе:	За 20 16 г. ¹	268351	(149603)	21150	(2)	2	(15911)			289501	(165514)
машины и оборудование (группа основных средств)	За 20 17 г. ¹	61644	(44555)	0	(131)	262	(7505)			61513	(51929)
	За 20 16 г. ¹	61644	(36966)	0	(2)	2	(7589)			61644	(44555)
транспортные средства (группа основных средств)	За 20 17 г. ¹	10043	(6871)	0	0	0	(624)			10043	(7495)
	За 20 16 г. ¹	10043	(6247)	0	0	0	(624)			10043	(6871)
инструменты (группа основных средств)	За 20 17 г. ¹	358	(358)	0	0	0	(0)			358	(358)
	За 20 16 г. ¹	358	(358)	0	0	0	(0)			358	(358)
передаточные устройства (группа основных средств)	За 20 17 г. ¹	163134	(90909)	0	0	0	(5112)			163134	(96021)
	За 20 16 г. ¹	158004	(85601)	5130	0	0	(5308)			163134	(90909)
здания (группа основных средств)	За 20 17 г. ¹	54167	(22682)		0	0	(1944)			54167	(24626)
	За 20 16 г. ¹	38147	(20296)	16020	0	0	(2386)			54167	(22682)
хозяйственный инвентарь (группа основных средств)	За 20 17 г. ¹	155	(139)	0	0	0	(4)			155	(143)
и т. д.	За 20 16 г. ¹	155	(135)	0	0	0	(4)			155	(139)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	За 20 17 г. ¹		()		()		()				()
	За 20 16 г. ²										
в том числе:	За 20 17 г. ¹		()				()				()
	За 20 16 г. ²		()				()				()
(группа объектов)	За 20 17 г. ¹		()				()				()
	За 20 16 г. ²										
(группа объектов)	За 20 17 г. ¹						()				()
и т. д.	За 20 16 г. ²						()				()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего в том числе:	за 20 15 г. ¹					
	за 20 14 г. ²					
	за 20 г. ¹					
	за 20 г. ²					
	за 20 г. ¹					
(группа объектов)						
(группа объектов)	за 20 г. ²					
	за 20 г. ²					
И т. д.						

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

Наименование показателя	за 20 17 г. ¹	за 20 16 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	0	0
в том числе:		
здания (объект основных средств)	0	0
(объект основных средств)		
И т. д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:		
в том числе:		
машины и оборудование		
(объект основных средств)		
И т. д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На _____ 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	3,8	3,6	6,6
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные — всего	за 20__ г. ¹				()				
	за 20__ г. ²				()				
	за 20__ г. ¹				()				
	за 20__ г. ²				()				
в том числе:									
(группа, вид)									
и т. д.					()				
Краткосрочные — всего	за 20__ г. ¹				()				
	за 20__ г. ²				()				
	за 20__ г. ¹				()				
	за 20__ г. ²				()				
в том числе:									
(группа, вид)					()				
и т. д.					()				
Финансовых вложений — итого	за 20__ г. ¹				()				
	за 20__ г. ²				()				

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего			
В том числе:			
(группы, виды)			
И т. д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего			
В том числе:			
(группы, виды)			
И т. д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы — всего	за 20 17 г. ¹	9131		6606	(9304)				6433	
	за 20 16 г. ¹	9888	()	6759	(7516)			x	9131	()
	за 20 17 г. ¹	6778	()	2984	(5085)				4677	()
	за 20 16 г. ²	8570	()	2518	(4310)				6778	()
Топливо (группа, вид)	за 20 17 г. ¹	54	()	646	(664)				36	()
	за 20 16 г. ²	72	()	689	(707)				54	()
Запасные части (группа, вид)	за 20 17 г. ¹	85	()	60	(136)				9	()
	за 20 16 г. ²	157	()	98	(170)				85	()

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На _____ 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего			8
в том числе:			
(группа, вид)			8
И Т. Д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего			
в том числе:			
(группа, вид)			
И Т. Д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^г	погашение	выбытие на финансовый результат ^д	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сом- нитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 ____ г. ¹		0			0	0		0		0
	за 20 ____ г. ²		0			0	0		0		0
	за 20 ____ г. ¹		0			0	0		0		0
	за 20 ____ г. ²		0			0	0		0		0
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 17 г. ¹	84790		167788		(136193)				116385	
	за 20 16 г. ¹	59563		197020		(171793)				84790	
	за 20 17 г. ¹	242		8421		(7368)				1295	
	за 20 16 г. ¹	111		2518		(2387)				242	
расчеты с поставщиками	за 20 17 г. ¹	50955		154931		(112515)				93371	
	за 20 16 г. ¹	51863		142082		(142990)				50955	
расчеты с бюджетом	за 20 17 г. ¹	4516		1548		(1523)				4541	
	за 20 16 г. ¹	3561		4522		(3567)				4516	
расчеты с дебиторами и кредиторами	за 20 17 г. ¹	28181		2058		(13061)				17178	
	за 20 16 г. ¹	4015		42316		(18150)				28181	
расчеты по социальному страхованию	за 20 17 г. ¹	209		830		(1039)				0	
	за 20 16 г. ¹	13		864		(668)				209	
	за 20 17 г. ¹	687		0		(687)				0	
	за 20 16 г. ¹	0		4718		(4031)				687	
расчеты по прочим операциям	за 20 17 г. ¹										
	за 20 16 г. ¹										
Итого	за 20 17 г. ¹	84790		167788		(136193)				116385	
	за 20 16 г. ¹	59563		197020		(171793)				84790	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 17 г. ⁴		На 31 декабря 20 16 г. ²	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего				
(вид)				
И Т. Д.				

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ³	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ³	выбыло погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность —	за 20 17 г. ¹					
в том числе:	за 20 16 г. ²					
И Т. Д.	за 20 17 г. ¹					
Краткосрочная кредиторская задолженность —	за 20 16 г. ¹	18969	151812		(140737)	30044
Всего	за 20 17 г. ¹	16609	143223		(140863)	18969
в том числе:	за 20 16 г. ¹	8860	71526		(62972)	17414
расчеты с поставщиками	за 20 16 г. ¹	8337	67039		(66516)	8860
(вид)						

в том числе:	за 20 17 г. ¹	197	817		(740)	274
расчеты с покупателями (вид)	за 20 16 г. ¹	353	399		(555)	197
расчеты по социальному страхованию (вид)	за 20 17 г. ¹	971	9170		(9042)	1099
	за 20 16 г. ¹	955	9685		(9669)	971
расчеты по оплате труда (вид)	за 20 17 г. ¹	1462	35441		(35673)	1230
	за 20 16 г. ¹	1360	34982		(34880)	1462
расчеты с разными дебиторами и кредиторами (вид)	за 20 17 г. ¹	28	180		(180)	28
	за 20 16 г. ¹	739	80		(791)	28
расчеты по налогам и сборам (вид)	за 20 17 г. ¹	7012	33355		(31225)	9142
	за 20 16 г. ¹	4865	29842		(27695)	7012
Отчисления в Администрацию Мирн (вид)	за 20 17 г. ¹	438	857		(438)	857
	за 20 16 г. ¹	0	438		0	438
расчеты с подотчетными лицами (вид)	за 20 17 г. ¹	1	466		(467)	0
и т. д.	за 20 16 г. ¹	0	758		(757)	1
	за 20 17 г. ¹					
Итого	за 20 16 г. ¹	18969	151812		(140737)	30044
		16609	143223		(140863)	18969

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Всего	0	0	0
В том числе:			
(вид)			
(вид)			
и т. д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	3а 20 17 г. ¹	3а 20 16 г. ¹
Материальные затраты	5207	3788
Расходы на оплату труда	33074	32009
Отчисления на социальные нужды	9856	9573
Амортизация	14620	14985
Прочие затраты	55746	52447
Итого по элементам	118503	112802
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	118503	112802

7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства — всего		6444		6444	0
в том числе:					
на оплату отпусков (наименование резерва)		5141		(5141)	0
вознаграждение по итогам работы за год (наименование резерва)		1081		(1081)	0
резерв по сомнительным долгам		222		(222)	

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Полученные — всего			
в том числе:			
(суд)			
и т. д.			
Выданные — всего			
в том числе:			
(суд)			
и т. д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 17 г. ¹	За 20 16 г. ²
Получено бюджетных средств — всего		
в том числе:		
на текущие расходы		
на вложения во внеоборотные активы		
Бюджетные кредиты — всего		
в том числе:		
(наименование цели)		
И т. д.		

Примечания

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

Бугор В.И.

30 Марта 2018г.

30.03.18

Генеральный бухгалтер ООО «Мирнинские электросети» В.В.

Пояснительная записка
к годовому бухгалтерскому отчету за 2017 год
МУП «Мирнинские городские электросети»
ИНН/КПП 2925004243 /292501001

Муниципальное унитарное предприятие «Мирнинские городские электросети» зарегистрировано Администрацией г. Мирный 21.06.2002 года. Регистрационный номер № 345 А 002649.

Основные виды деятельности: обеспечение бесперебойного электроснабжения Потребителей, содержание и эксплуатация объектов энергоснабжения, закрепленных за предприятием, развитие инфраструктуры и иные виды деятельности согласно Устава предприятия.

Предприятие поставлено на налоговый учет в межрайонной ИФНС России № 6 по Архангельской области и НАО 24.06.2002 года с присвоением ИНН юридического лица 2925004243 и кода постановки на учет 292501001, имеет свидетельство серии 29 № 000809955 от 24.06.2002 года.

Предприятие является плательщиком НДС, поставлено на налоговый учет по НДС, свидетельство серии 29 № 00809556 от 24.06.2002 года.

Предприятие внесено в единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированном до 01.07.2002 года, свидетельство серии № 00093243.

Областной комитет государственной статистики включил в состав Единого Государственного регистра МУП МГЭС и присвоил коды Общероссийского классификатора предприятий:

ОКПО- 10374693, ОКВЭД- 40.10.5, ОКАТО - 11525000000, ОКОГУ - 49007, ОКОНХ- 11170, ОКФС-14, ОКОПФ- 42, ОКТМО -11725000.

Предприятием открыт расчетный счет № 40702810800000000006 в ПУ Банка России Октябрьское.

Среднесписочная численность работников МУП МГЭС за 2017 год составляет 53 человек. Внутрипроизводственный контроль финансово-хозяйственной деятельности МУП МГЭС возложен на главного бухгалтера МУП МГЭС Брылёву Валентину Васильевну.

Юридический адрес предприятия: 164170, г. Мирный, Архангельской области, улица Неделина, д. 6 А.

За 2017 год предприятием получена выручка от реализации работ и услуг в размере 130659 тыс. руб., в том числе:

- транзит электроэнергии – 118224 тыс.руб, в том числе : по прямым договорам -50531 тыс.руб.; ПАО «Архангельская сбытовая компания» - 67693 тыс. руб.; возмещение затрат по содержанию электроустановок уличного освещения- 6457тыс.руб., коммерческая деятельность – 5554 тыс. руб., технологическое присоединение потребителей к сетям МУП МГЭС – 424 тыс. руб.

За 2016 год предприятием получена выручка от реализации работ и услуг в размере 120408 тыс. руб., в том числе:

- транзит электроэнергии – 106612 тыс. руб, возмещение затрат по содержанию электроустановок уличного освещения- 6161тыс.руб., коммерческая деятельность – 7514 тыс. руб., технологическое присоединение потребителей к сетям МУП МГЭС – 121 тыс. руб.

Рост выручки от реализации работ и услуг к уровню 2016 года составил 8,5 %.

Доля выручки ОАО «Архангельская сбытовая компания» в выручке от реализации работ и услуг МУП МГЭС за 2017 год составляет 51,8 % (67693/ 130659 тыс. руб.), Доля выручки по передаче электроэнергии по прямым договорам в выручке от реализации работ и услуг МУП МГЭС за 2017 год составляет 38,7 % (50531/ 130659 тыс. руб.). таким

образом доля выручки по транзиту электроэнергии в выручке от реализации работ и услуг МУП МГЭС за 2017 год составляет 90,5 % ((67693+50531)/ 130659 тыс. руб.), за 2016 год – 88,5 % (106612/ 120408 тыс. руб.).

За 2017 год получена прибыль от продаж в сумме 12156 тыс. руб., за 2016 год - составила 7606 тыс. руб..

В целом, за 2017 год организация имеет прибыль до налогообложения – 11784 тыс. руб., в 2016 году – 6182 тыс. руб.

Сведения об учетной политике и ее изменениях. В отчетном году существенные изменения в учетную политику не вносились. Существенные корректировки, связанные с изменением учетной политики, в отчетном году не проводились. Изменения учетной политики на год следующий за отчетным не утверждались. Отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 допущения, в учетной политике не применялись.

Информация о составе затрат на производство и о прочих расходах:

№п/п	Наименование показателей	Отчетный период 01.01.2017г.-31.12.2017г. (тыс.руб.)
1.	Себестоимость продаж	118503
2.	Прочий расход	4647

В состав прочих расходов входят: расходы связанные с реализацией прочего имущества, банковские расходы, штрафы, пени, неустойки и иные аналогичные расходы. Основные способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности принятые при формировании учетной политики.

Доходы от основных видов деятельности- признаются доходами от обычных видов деятельности отражаются по кредиту счета 90 «Продажи».

Порядок признания выручки от реализации работ и услуг производится по мере отгрузки товаров, работ и услуг.

Учет прямых и косвенных расходов на производство учитываются на счете 20 «Основное производство», с последующим отнесением на счет 90 «Продажи».

Вспомогательные производства учитываются на счете 23. Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25; расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с последующим отнесением на счет 90 «Продажи». Управленческие расходы распределяются в себестоимости продаж по видам деятельности. Коммерческие расходы в расходах на счетах 20,23,25,26 с последующим списанием на счет 90 «Продажи».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования основных средств устанавливается при принятии объекта к учету исходя из:

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен);
- естественных условий воздействия агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений этого объекта;
- Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 года №1 «О квалификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» ПБУ6/01.

Объекты со сроком службы менее 12 месяцев включают в состав МПЗ (Дебет 10.13 счета), если их первоначальная стоимость не превышает (100,0 тыс.руб. для налогового учета и до 100,0 тыс. руб. для бухгалтерского учета), а объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью (100,0 тыс. руб. для налогового учета и до 100,0 тыс. руб. для бухгалтерского учета и более)включаются в состав основных средств (дебет 01 счета).

Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 «материалы» ПБУ 5/01.

При отпуске материально- производственных запасов в производство и их выбытии оценка производится по фактической себестоимости каждой единицы ПБУ 5/01.

Финансовые вложения в акции и ценные бумаги (ПБУ 19/02) за 2017 год предприятие не производило. Чистые активы предприятия в сумме 212554 тыс. руб. превышают размер уставного капитала 104 531 тыс.руб., что свидетельствует о том, что предприятие устойчиво.

Информация об оценочных резервах, наличие их на начало и конец отчетного периода. В отчетном периоде создан резерв расходов на отпуск работников предприятия в сумме 5141450,76 руб., резерв по годовому вознаграждению- 1080698,04 руб. и резерв по сомнительным долгам -221860,18 руб.. По состоянию на 01.01.17 г. и 31.12.17г. резервы отсутствуют в связи с их погашением.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017года составила – 30044 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2016 года соответственно-18969 тыс. руб..

№п/п	Наименование статьи	2017 год	2016 год
		сумма (тыс.руб.)	сумма (тыс.руб.)
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17414	8860
2.	Расчеты с покупателями и заказчиками	274	197
3.	Расчеты по налогам и сборам	9142	7012
4.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1099	971
5.	Расчеты с персоналом по оплате труда	1230	1462
6.	Расчеты с подотчетными лицами	0	1
7.	Отчисления в Администрацию Мирного	857	438 (строка баланса 15208)
8.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	28	28 (строка баланса 15208)
	ИТОГО	30044	18969

Крупнейшими кредиторами являются следующие контрагенты: ПАО «МРСК Северо-Запада» -16887,8 тыс. руб.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017года составила – 116385,0 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2016 года соответственно-84790 тыс. руб..

№п/п	Наименование статьи	2017 год	2016 год
		сумма (тыс.руб.)	сумма (тыс.руб.)
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1295	242
2.	Расчеты с покупателями и заказчиками	93371	50955
3.	Расчеты по налогам и сборам	4541	4516
4.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	209
5.	Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	687
6.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	17178	28181
	ИТОГО	116385	84790

Крупнейшими дебиторами являются следующие контрагенты: МУП «ЖЭУ»-41898,3 тыс.руб., МУП «Мирнинская ЖКК»- 3682,1 тыс.руб., ПАО «Архангельская сбытовая»- 58728,8 тыс.руб..

МУП МГЭС использует забалансовый счёт 001.1 по арендуемым земельным участкам у Администрации Мирного по Договорам аренды земельных участков несельскохозяйственного назначения: № 43/06, № 44/06 от 11.05.2006 года, № 55/06 от 24.07.2006 года, № 77/08, № 78/08, № 79/08, № 80/08, № 81/08, № 82/08, № 83/08, № 84/08, № 85/08, № 86/08, № 87/08, № 88/08, № 89/08, № 90/08, № 91/08, № 92/08, № 93/08, № 94/08, № 95/08, № 96/08 от 05.09.2008 года, № 98/08, № 99/08, № 100/08, № 102/08, № 103/08, № 104/08, от 01.10.2008 года, № 157/12, № 158/12, № 159/12, № 160/12, № 161/12, № 162/12, № 163/12, № 164/12, № 165/12, № 166/12, № 167/12, № 168/12, № 169/12, № 170/12, № 171/12 от 09.08.2012 года, № 71/12 от 01.03.2012 года, № 197/12, № 198/12 от 22.10.2012 года.

МУП МГЭС использует забалансовый счет 012.1, 012.2 по переданным в хозяйственное ведение электросчетчиков стоимостью менее 100 тыс. руб. на сумму 366 920,44 руб. МУП МГЭС использует забалансовый счет 012.3 по переданным в хозяйственное ведение светильникам, установленным на фасадах многоквартирных домов стоимостью менее 100 тыс. руб. на сумму 37 557,60 руб., счет 012.4 по учету автошин на сумму 38644,07 руб.

МУП МГЭС использует забалансовый счет 013.2, 013.3 по переданным в хозяйственное ведение основным средствам (здания ТП, гаража), забалансовый счет 013.4 - основные средства МУП МГЭС стоимостью менее 100 тыс. руб. (электрооборудование, мебель) и забалансовый счет 007- списанная дебиторская задолженность, нереальная к взысканию (более 3-х лет) (на забалансовом счете учитывается 5 лет)- 431287,74 руб.

Список связанных сторон МУП МГЭС на 31.12.2017 года:

1. Директор МУП МГЭС – Бугор В.И.,
2. Администрация МО Мирный.

директору выплачивалась заработная плата – задолженность по выплате заработной платы на 31.12.2017 отсутствует. Сумма выплаченной заработной платы за период с 01.12.2017 г. по 31.12.2017 г. составляет 1 924 тыс.руб., в том числе оплачиваемый отпуск 254 тыс. руб. Начисленные налоги и обязательные платежи во внебюджетные фонды на ФОТ генерального директора составляет 600 тыс. руб. Оплата организации лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. в пользу основного управленческого персонала не проводилась.

Связанной стороной для МУП МГЭС является Администрация МО «Мирный», которая имеет 100%-е участие в Уставном капитале МУП МГЭС, на 2017 год с администрацией МО Мирный заключены и исполнены следующие контракты:

-Соглашение № 001 о предоставлении субсидии на возмещение затрат, связанных с оказанием услуг по уличному освещению города Мирный от 06.03.2017 года с МУ "Управление муниципального имущества, строительства и городского хозяйства "

-Договор поручения от 31.01.2017 года № 001 на оплату электроэнергии УО города Мирный гарантирующему поставщику ПАО «Архангельская сбытовая компания» на сумму 5879,6 тыс. руб. Расчетный объем потребления электроэнергии 850,923 тыс. кВт в год.

-Муниципальный контракт № 0324300098817000090 _ 207863 от 29.08.2017 года с МУ "Управление муниципального имущества, строительства и городского хозяйства "на выполнение работ по обустройству дворовой территории, ограниченной многоквартирными домами №12, №14, №14а и №16 по ул. Гагарина, №22, №24, №26 по ул. Неделина (ВЛЭП 0,4 кВ уличного освещения) г. Мирный Архангельской области на сумму 629451,00 рублей,

-Муниципальный контракт № 022 от 08.07.2017 года с МУ "Управление муниципального имущества, строительства и городского хозяйства "на выполнение работ по обустройству дворовой территории, ограниченной многоквартирными домами

№10, №10а, №12а по ул. Ломоносова, (ВЛЭП 0,4 кВ уличного освещения) г. Мирный Архангельской области на сумму 270422,00 рублей.

-Муниципальный контракт № 0324300098817000041-207863 от 27.06.2017 года с МУ "Управление муниципального имущества, строительства и городского хозяйства "на выполнение работ по объекту :КЛЭП 0,4кВ уличного освещения в городском парке «Дружба», г. Мирный Архангельской области на сумму 615210,00 рублей.

За 2017 год стоимость потребленной электроэнергии УО города возмещена МУП МГЭС целевой бюджетной субсидией в сумме 5416254,31 рублей. По отчету за потребленную электроэнергию города сумма составляет 5707322,36 руб.,

За 2017 год МУП МГЭС подтвердило фактическими затратами в сумме 7619793,96 руб. расходы целевой бюджетной субсидии на возмещение затрат, связанных с оказанием услуг по уличному освещению города за 2017 год, согласно Соглашению № 001 от 06.03.2017г. Оплата целевой бюджетной субсидии за 2017 год произведена в размере 6984811,13 рублей.

Затраты МУП МГЭС за 2017 год на энергетические ресурсы составили 897,5 тыс. руб., что составляет 0,76 % в общих затратах предприятия за 2017 год .

В целях снижения энергетических затрат произведена замена на модернизированный прибор учета холодной воды в здании администрации МУП МГЭС, произведена 100% замена ламп на энергосберегающие, система включения- отключения электроэнергии укомплектована сумеречным реле.

МУП МГЭС в 2017 году расчет налога на прибыль производило в соответствии с ПБУ 18/02 с изменениями и дополнениями (приказ Минфина РФ №114Н от 19.11.2002года). Способ определения суммы текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20и 21 ПБУ 18/02.

Учет начисленных и оплаченных сумм налога на прибыль, а также авансовых платежей по нему отражается на счете 68.4.1»Расчеты по налогу на прибыль». Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированный на суммы постоянного налогового обязательства (актива) и увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Чистая прибыль МУП МГЭС за 2017 год, строка 2400 отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2017г. по 31.12.2017г. составляет 8567 тыс. руб.

За 2017 год МУП МГЭС произвело перечисление части прибыли (10% от чистой прибыли) в местный бюджет в размере 856700 руб. и сформировало «Резервный фонд» согласно Устава предприятия в размере 5% от чистой прибыли, остающейся в распоряжении предприятия после уплаты части прибыли в местный бюджет, в сумме 428336,98 рублей.

- Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях:

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде с 01.01.2017 года по 31.12.2017 года отсутствуют.

-Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации : Выданные и полученные обеспечения обязательств в отчетном периоде с 01.01.2017 года по 31.12.2017 года отсутствуют.

- Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности : События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность МУП МГЭС за период с 01.01.2017 года по 31.12.2017 года отсутствуют.

-Информация о прекращенных операциях : Прекращенные операции в отчетном периоде с 01.01.2017 года по 31.12.2017 года отсутствуют.

-Информация по займам и кредитам :По состоянию на 31.12.2017 года в МУП МГЭС займы и кредиты отсутствуют.

- Сведения о государственной помощи:

Государственную помощь в отчетном периоде с 01.01.2017 года по 31.12.2017 года МУП МГЭС не получало.

- Численность работающих в МУП МГЭС по состоянию на 31.12.2017 года составляет 55 человека. Среднесписочная численность за 2017 год-53 человек.

Бухгалтерская отчетность МУП МГЭС сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2017 году не имелось.

- Произведена выплата годового вознаграждения директору МУП МГЭС за 2016 год в размере 280,00 тыс.руб.11.05.2017 года.

Директор МУП МГЭС

Главный бухгалтер



30.03.18

В.И. Бугор

В. В. Брылёва

Прошито и

Пронумеровано _39 (тридцать
девять) листов

Директор ООО

«ЦНА» У.Г.Гайдар

