

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		29	1	2018
		97902933		
ИНН		3627022658		
ОКВЭД		35.12		
по ОКЕИ		42	14	
		384		

Организация Муниципальное унитарное предприятие городского поселения город Россошь "Городские по ОКПО
электрические сети"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям _____

Организационно-правовая форма / форма собственности Унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения/Муниципальная собственность _____ по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 396650, Воронежская обл, Россошанский р-н, г.Россошь, ул. Пролетарская, д.72

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 2017 г. 3	На 31 декабря 2016 г. 4	На 31 декабря 2015 г. 5
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	69 196	60 505	54 416
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	272	192	72
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	69 468	60 697	54 488
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	4 207	2 015	3 728
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	8 956	9 111	4 518
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 698	2 144	935
	Прочие оборотные активы	1260	2	52	3
	Итого по разделу II	1200	15 863	13 322	9 184
	БАЛАНС	1600	85 331	74 019	63 672

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2017 г. ³	На 31 декабря 2016 г. ⁴	На 31 декабря 2015 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	74 745	61 224	51 907
	Итого по разделу III	1300	74 845	61 324	52 007
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	9 058	11 655	11 214
	Доходы будущих периодов	1530	66	77	87
	Оценочные обязательства	1540	1 362	963	364
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10 486	12 695	11 665
	БАЛАНС	1700	85 331	74 019	63 672

Руководитель

(подпись)

Синчин Д.И.

(расшифровка подписи)

" 29 " января 2018 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за 2017 г.

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	0710002	
		29	1 2018
Организация Муниципальное унитарное предприятие городского поселения город Россошь "Городские по ОКПО электрические сети"		97902933	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3627022658	
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным деятельности электросетям	по ОКВЭД	35.12	
Организационно-правовая форма / форма собственности Унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения/Муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	42	14
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2017 г. ³	За 2016 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	120 865	116 138
	Себестоимость продаж	2120	(108 330)	(108 268)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12 535	7 870
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	12 535	7 870
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	986	595
	Прочие расходы	2350	(6 295)	(5 696)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 226	2 769
	Текущий налог на прибыль	2410	(3 378)	(2 379)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	1 142
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	80	120
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 928	510

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2017 г. ³	За 2016 г. ⁴
	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	3 928	510
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Синчин Д.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " января 2018 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. 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) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала

за 2017 г.

Организация Муниципальное унитарное предприятие городского поселения город Россошь "Городские электрические сети"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма / форма собственности Унитарные

предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения/Муниципальная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710003		
Дата (число, месяц, год)	29	1	2018
по ОКПО	97902933		
ИНН	3627022658		
по ОКВЭД	35.12		
по ОКОПФ / ОКФС	42	14	
по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. ¹	3100	100	(-)	-	-	51 907	52 007
<u>За 2016 г.²</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	9 570	9 570
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	510	510
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	9 060	9 060
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(253)	(253)
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	(202)	(202)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(51)	(51)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. ²	3200	100	(-)	-	-	61 224	61 324
За 2017 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	13 994	13 994
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	3 928	3 928
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	10 066	10 066
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(473)	(473)
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	(80)	(80)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(393)	(393)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. ³	3300	100	(-)	-	-	74 745	74 845

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2015 г. ¹	Изменения капитала за 2016 г. ²		На 31 декабря 2016 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(17 399)	-	-	(17 399)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	64 759	-	-	64 759
после корректировок	3500	47 360	-	-	47 360
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(17 499)	-	-	(17 499)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	64 759	-	-	64 759
после корректировок	3501	47 260	-	-	47 260
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2017 г. ³	На 31 декабря 2016 г. ²	На 31 декабря 2015 г. ¹
Чистые активы	3600	74 845	61 324	52 007

Руководитель _____ Синчин Д.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " января 2018 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств

за 2017 г.

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	0710004	
		29	1 2018
Организация Муниципальное унитарное предприятие городского поселения город Россошь "Городские по ОКПО электрические сети"		97902933	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3627022658	
Вид экономической Передача электроэнергии и технологическое присоединение к деятельности распределительным электросетям	по ОКВЭД	35.12	
Организационно-правовая форма / форма собственности Унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения/Муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	42	14
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2017 г. ¹	За 2016 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	122 010	113 681
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	120 912	112 010
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 098	1 671
Платежи - всего	4120	(111 466)	(108 518)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(65 738)	(68 868)
в связи с оплатой труда работников	4122	(25 076)	(25 822)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(5 911)	(3 961)
прочие платежи	4129	(14 741)	(9 867)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 544	5 163

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2017 г. ¹	За 2016 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
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	(9 990)	(3 954)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 990)	(3 954)
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	(9 990)	(3 954)
Денежные потоки от финансовых операций			
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	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2017 г. ¹	За 2016 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации 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	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	554	1 209
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 144	935
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 698	2 144
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Синчин Д.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " января 2018 г.

Примечания

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

Отчет о целевом использовании средств

за 2017 г.

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	0710006	
		29	1 2018
Организация Муниципальное унитарное предприятие городского поселения город Россошь "Городские по ОКПО электрические сети"		97902933	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3627022658	
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к деятельности распределительным электросетям	по ОКВЭД	35.12	
Организационно-правовая форма / форма собственности Унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения/Муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	42	14
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2017 г. ¹	За 2016 г. ²
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 организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
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	(-)	(-)
Всего использовано средств	6300	(-)	(-)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____ Синчин Д.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " января 2018 г.

Примечания

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

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ГОРОДСКОГО
ПОСЕЛЕНИЯ ГОРОД РОССОШЬ «ГОРОДСКИЕ
ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
за 2017 год**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

МУП г. Россошь «ГЭС» (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. Россошь.

Среднесписочная численность работников предприятия за 2017 год - 96 человек.

Среднемесячная заработная плата – 25208 рублей.

Уставный капитал составляет 100 000 рублей.

Предприятие является коммерческой организацией.

Имущество – муниципальная собственность, закреплено за МУП г. Россошь «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 отчётность 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 отчётности 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. Россошь «ГЭС» на 2015 год» и приказом №72 от 31.12.2015г. «О внесении дополнений и изменений в учётную политику для целей налогового учёта с 2016г» и приказом №116 от 29.12.2017г. «О внесении дополнений и изменений в учётную политику для целей бухгалтерского учёта с 2018г».

3.1. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учёт в МУП г. Россошь «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 2016-2017 г. отражены 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 2017 года передано электроэнергии - 105977,3 тыс. кВт.час. Доходы от основной деятельности составили: 120865 тыс.руб,
- в том числе:
- ✓ на содержание сетей - 60698,6 тыс.руб;
 - ✓ плата за технологическое присоединение потребителей - 738,0 тыс.руб.;
 - ✓ на оплату технологических потерь - 54768,1 тыс.руб.;
 - ✓ прочие работы и услуги - 4660,3 тыс.руб.

4.2. Прочие доходы за 2017 г. составили :	- 986,2 тыс.руб.
в том числе:	
✓ страховые возмещения от страховой компании	-110,1 тыс.руб.;
✓ возмещение затрат по спецодежде при увольнении работников	- 41,0 тыс.руб;
✓ восстановление резерва по сомнительному долгу	-267,5 тыс.руб;
✓ приход материалов б/у, полученных при реконструкции ВЛ-0,4кВ	- 39,8 тыс.руб;
✓ доход от банка (проценты на остаток денежных средств на расчётном счёте предприятия)	-340,9 тыс.руб;
✓ списаны на финансовый результат отчетного периода доходы будущих периодов по целевым средствам, полученным от учредителя на покупку камер КСО в размере амортизации	- 11,0 тыс.руб;
✓ средства, полученные на финансирование расходов по предупреждению травматизма на производстве из ФСС	- 11,7 тыс.руб;
✓ выбытие основных средств из хоз.ведения предприятия	-155,3 тыс.руб;
✓ штрафы за нарушение законодательства №44-ФЗ	-8,9 тыс.руб.

V. РАСХОДЫ ПРЕДПРИЯТИЯ

5.1. Себестоимость выполненных работ и услуг по бухгалтерскому учёту за год составила:	-108330 тыс.руб.
в том числе:	
✓ на содержание сетей	-51800,0 тыс.руб
✓ на оплату технологических потерь по счетам ПАО «ТНС энерго Воронеж»	-54768,1 тыс.руб;
✓ на выполнение тех. присоединений	- 671,0 тыс.руб;
✓ прочие расходы, учитываемые в себестоимости	-1090,9 тыс.руб;
5.2. Прочие расходы составили:	-6295,0 тыс.руб.
в том числе:	
✓ инвестиции в основные фонды	-3844,0 тыс.руб;
✓ налог на имущество	-966,0 тыс.руб;
✓ оплата за услуги банка	-121,0 тыс.руб;
✓ материальная помощь, ритуальные услуги, социальные отпуска	-97,0 тыс.руб;
✓ материальная помощь бывшим работникам ко дню пожилых людей	-24,0 тыс.руб;
✓ премии ко Дню энергетика, Дню коммунальника	-156,0 тыс.руб;
✓ выплаты за отработанный стаж при оформлении на пенсию	-362,0 тыс.руб;

✓ отчисление профсоюзной организации 0,3% от ФОТ по кол.договору	-68,0 тыс.руб;
✓ организация отдыха работников в соответствии с кол.договором (выезд на природу, посещение достопримечательностей Воронежской области)	-13,0 тыс.руб;
✓ пени, штрафы	-50,0 тыс.руб;
✓ госпошлина	-8,0 тыс.руб;
✓ хозяйственные расходы (венки на возложение, памятные дипломы, открытки)	-47,0 тыс.руб;
✓ выбытие ОС	-60,0 тыс.руб;
✓ резерв по сомнительному долгу	-479,0 тыс.руб.

VI. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСЧЁТАМ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

6.1. Таким образом, за 2017 год по данным бухгалтерского учёта предприятием получена прибыль в размере 12535,0 тыс.руб.
в том числе:

✓ от хозяйственной деятельности, связанной с обслуживанием сетей выполнением тех.присоединений и прочих услуг получена прибыль в размере	-8965,6тыс.руб.
✓ от выполнения прочих работ и услуг получена прибыль	-3569,4тыс.руб;
✓ по прочим доходам и расходам за 2017г получен убыток	-5309,0 тыс.руб;

Всего за 2017 год по данным бухгалтерского учёта прибыль до налогообложения составляет -7226,0 тыс.руб.

6.2. Прибыль по налоговому учёту за 2017 год составила 16890,3 тыс.руб. Разница с бухгалтерским учетом объясняется расхождениями между доходами и расходами в бухгалтерском учёте и в налоговом,

1. Разница в доходах: -369,8 тыс.руб
в том числе:

В налоговый учёт не включены следующие прочие доходы:

✓ средства, полученные из бюджета ФСС на финансирование расходов по предупреждению травматизма	- 11,7 тыс. руб;
✓ списанные на финансовый результат отчетного периода доходы будущих периодов по целевым средствам, полученным от учредителя на покупку камер КСО	- 11,0 тыс.руб;
✓ погашение резерва по сомнительному долгу в бухгалтерском учёте, в налоговом учёте резерв по сомнительному долгу не начислялся согласно учётной политики	- 267,5 тыс.руб;
✓ выбытие ОС из права хоз.ведения по Постановлению учредителя	-79,6 тыс.руб.

2. В налоговый учёт не включены следующие расходы, уменьшающие доходы от реализации в сумме: -4831,3 тыс.руб
в том числе:
- ✓ разница между начисленным в бухгалтерском учёте резервом отпусков и фактически начисленными отпускными в налоговом учёте - 343,7 тыс.руб.
 - ✓ амортизационные отчисления, так как недвижимое имущество, полученное МУП г.Россошь «ГЭС» от учредителя не прошло государственную регистрацию - 4475,8 тыс.руб.
 - ✓ расходы непроизводственного характера - 11,8 тыс.руб.
3. Внереализационные расходы в налоговом учёте составили - 1092,3 тыс.руб.
в том числе:
- ✓ услуги банка - 121,4 тыс.руб.
 - ✓ налог на имущество - 965,7 тыс.руб.
 - ✓ госпошлина -5,2 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 2017 год

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

- ✓ сумма основных средств, полученных МУП г.Россошь «ГЭС» в хозяйственное ведение от учредителя: - 88457,0 тыс.руб.
- ✓ сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) - (13712) тыс.руб

7.2. В строке 1370 бухгалтерского баланса на конец предыдущего года отражено:

- ✓ сумма основных средств в хозяйственном ведении МУП г. Россошь «ГЭС» на конец 2016 г. - 78247,0 тыс.руб.
- ✓ сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) - (17022) тыс.руб.

7.3. В строке 1370 бухгалтерского баланса на конец предшествующего предыдущему году отражено:

- ✓ сумма основных средств в хозяйственном ведении МУП г. Россошь «ГЭС» на конец 2015 г. - 69389 тыс.руб.

- ✓ суммы нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) - (17482) тыс.руб.

7.4 В строке 1260 «Прочие оборотные средства» отражен НДС с авансов полученных - 2 тыс.руб.

VIII. Соответствие показателей Отчёта о финансовых результатах и налоговой декларации по НДС за 2017 г.

8.1 МУП г. Россошь «ГЭС» провело анализ расхождений выручки, отраженной в стр. 2_010 и 2_020 листа 2, «Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций» за 2017 год и сумме выручки, отраженной в «Налоговой декларации по НДС» за 1 квартал, 2 квартал, 3 квартал, 4 квартал 2017 г.

Сумма налоговой базы по НДС составила:

1 квартал 2017 г.	- 32 108,0 тыс. руб.,
2 квартал 2017 г.	- 28 990,6 тыс. руб.,
3 квартал 2017 г.	- 29 970,5 тыс. руб.,
4 квартал 2017 г.	- 32415,5 тыс. руб.
ИТОГО:	123484,6 тыс. руб.

Сумма выручки, отражённая в стр. 2_010 и 2_020 листа 2 Декларации по налогу на прибыль за 2017 г. составила 121481,8 тыс.руб. (120865,3 + 616,4).

Разница: 2002,8 тыс. руб., в том числе:

а) В декларациях по НДС не отражены внереализационные доходы в сумме 616,4 тыс. руб., в том числе:

- ✓ Возмещение затрат по спецодежде при увольнении работников -41,0 тыс руб;
- ✓ Доход, полученный от банка (% на остаток денежных средств на расчётном счёте) -340,9 тыс. руб.;
- ✓ Приход провода б/у при реконструкции воздушных линий -39,8 тыс. руб.;
- ✓ Страховое возмещение от страховой компании - 110,1 тыс. руб;
- штрафы за нарушение законодательства №44-ФЗ -8,9 тыс.руб;
- ✓ Исправление ошибки по амортизации 2016г -75,7 тыс.руб.

б) В декларациях по НДС за 2-й , 3-й квартал, 4-й квартал 2017 г. отражены счёта-фактуры с кодом операции 01 в книге продаж по строительно-монтажным работам, проведённым хозспособом (сч. фактура:

№ 411, 412, 413, 414 от 30.06.2017 г.; сч. фактура: № 590, 591, 592, 593, 594 от 30.09.2017 г., №692, 693, 694, 695, 696, 697, 698, 699 от 30.11.2017) на общую сумму 2619,2 тыс. руб.

Таким образом, разница по выручке за 2017 год по налогу на прибыль и сумме налоговой базы по НДС за этот период составила 2002,8 тыс. руб. (2619,2 тыс. руб. – 616,4 тыс. руб).

8.2 Доходы, отраженные в стр. 2_010, 2_020 листа 2 «Налоговой декларации по налогу на прибыль организации» за 2017 год составляют 121481,8 тыс. руб., в том числе доходы от реализации – 120865,3 тыс. руб., внереализационные доходы –616,4 тыс.руб.).

Доходы, отраженные в ф.2 «Бухгалтерской отчетности» за 2017 год составили 120865,3 тыс. руб, (выручка), прочие доходы составили 986,2 тыс. руб. Разница в доходах составила 369,8 тыс. руб., в том числе:

в налоговый учёт не включены следующие прочие доходы:

- ✓ списание на финансовый результат отчётного периода доходы будущих периодов по целевым средствам, полученным от учредителя на покупку камер КСО - 11 тыс. руб.,
- ✓ погашение резерва по сомнительному долгу в бухгалтерском учёте, в налоговом учёте резерв по сомнительному долгу не начислялся согласно учётной политики - 267,5 тыс. руб.,
- ✓ выбытие основных средств из права хоз. ведения по Постановлению учредителя -79,6 тыс. руб.,
- ✓ средства, полученные из бюджета ФСС на финансирование расходов по предупреждению травматизма -11,7 тыс.руб.

Директор

Д.И. СИНЧИН

Главный бухгалтер

Е.А. ДРУЖИНИНА

Экономист

Л.М.САФРОНОВА

В том числе.

5231

За 2016 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	Выбыло		убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижением стоимости
						себестоимость	величина резерва под снижением стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	За 2017 год	2015	(-)	11618	(9426)			х	4207	(-)
	5420	За 2016 год	3728	(-)	11082	(12795)	-	-	х	2015	(-)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 2017 год	2015	(-)	11618	(9426)			11784	4207	(-)
	5421	За 2016 год	3728	(-)	11082	(12795)	-	-	-	2015	(-)

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 краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) 8)	причисляющиеся проценты, штрафы и иные начисления)8	погашение	списание на финансовый результат,8)	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2017 год	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 2016 год	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-
в том числе:	5502	За 2017 год										
	5522	За 2016 год										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2017 год	9342	(231)	153054		(153041)	-479	311		9355	(399)
	5530	За 2016 год	4561	(43)	144814	-	(140033)	(-)	-		9342	(231)
в том числе: расчёты с покупателями и заказчиками	5511	За 2017 год	7237	(231)	142621		(143042)	-479	311		6816	(399)
	5531	За 2016 год	2044	(43)	137042	-	(131849)	(-)	-	-	7237	(231)
Авансы выданные	5512	За 2017 год	67	(-)	2053		(2053)	(-)			67	(-)
	5532	За 2016 год	285	(-)	1616	-	(1834)	(-)	-	-	67	(-)
Прочая	5513	За 2017 год	2038	(-)	8380		(7918)	(-)			2472	(-)
	5533	За 2016 год	2232	(-)	6156	-	(6350)	(-)	-	-	2038	(-)
ИТОГО:	5500	За 2017 год	9342	(231)	153054		(153041)	(-)			9355	(399)
	5520	За 2016 год	4561	(43)	144814	-	(140033)	(-)	-	x	9342	(231)



8.3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго - в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) 9	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления) 9	погашение	списание на финансовый результат) 9		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредитная задолженность - всего	5551	3а 2017 год	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	3а 2016 год	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	3а 2017 год							
	5572	3а 2016 год							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2017 год	11655	156075		(158672)	(-)	-	9058
	5580	3а 2016 год	11214	146418	-	(145977)	(-)	-	11655
в том числе:	5561	3а 2017 год	4349	87650	-	(87865)	(-)	-	4134
	5581	3а 2016 год	8217	80539	-	(84407)	(-)	-	4349
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	5562	3а 2017 год	338	69		(391)	(-)	-	16
	5582	3а 2016 год	16	876	-	(554)	(-)	-	338
Авансы полученные	5563	3а 2017 год	2832	26933	-	(27738)	(-)	-	2027
	5583	3а 2016 год	1110	25872	-	(24150)	(-)	-	2832
Расчёты по налогам и сборам	5564	3а 2017 год	866	29888	-	(29676)	(-)	-	1078
	5584	3а 2016 год	858	27329	-	(27321)	(-)	-	866
Расчёты по оплате труда	5565	3а 2017 год	999	8836		(8752)	(-)	-	1083
	5585	3а 2016 год	966	8065	-	(8032)	(-)	-	999
Расчётов по соц. страхованию	5566	3а 2017 год	2271	2699		(4250)	(-)	-	720
	5586	3а 2016 год	47	3737	-	(1513)	(-)	-	2271
Прочая	5566	3а 2017 год	2271	2699		(4250)	(-)	-	720
	5586	3а 2016 год	47	3737	-	(1513)	(-)	-	2271
Итого:	5550	3а 2017 год	11655	156075		(158672)			9058

Итого:	5570	За 2016 год	11214	146418	-	(145977)	(-)	x	11655
--------	------	-------------	-------	--------	---	----------	-------	---	-------

8.3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ / стат	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
ВСЕГО:	5590	-	-	-
в том числе:	5591			

8.4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код НИ / стат	За 2017 год	За 2016 год
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	64035	67882
Расходы на оплату труда	5620	25675	23393
Отчисления на социальные нужды	5630	7732	6991
Амортизация	5640	6487	5653
Прочие затраты	5650	4401	4349
Итого по элементам	5660	108330	108268
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	108330	108268

8.5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код НИ / стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	963	4028	3629	(-)	1362
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	963	4028	3629	(-)	1362

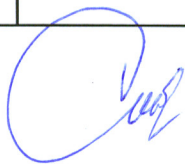
8.6. Государственная помощь

Наименование показателя	Код НИ / стат	За 2017 год		За 2016 год	
		На начало года	Получено за год	Возвращение за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900			0	
в том числе:					
на текущие расходы	5901			0	
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего					
2017 год	5910				
2016 год	5920				
в том числе:					
2017 год	5911				
2016 год	5921				

Директор МУП г. Россошь "ГЭС"

Главный бухгалтер

Экономист




Д.И. СИНЧИН

Е.А. ДРУЖИНИНА

Л.М. САФРОНОВА