

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ОАО «ЭНЕРГОСИСТЕМЫ К ОТЧЕТУ ЗА 2015 ГОД

1. Сведения об организации

Открытое акционерное общество «Энергосистемы» (ОАО «ЭС») зарегистрировано 26.12.03 г. за ОГРН 1037401064524, регистрирующий орган - Инспекция Министерства РФ по налогам и сбора по г. Сатка Челябинской области.

Юридический адрес: 456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Пролетарская, 1.

Местонахождение и почтовый адрес – 456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Пролетарская, 1.

Уставный капитал общества на момент учреждения составляет 36652660 рублей и состоит из 1000 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 36652 рубля 66 копеек каждая.

Выпуск ценных бумаг зарегистрирован распоряжением ФКЦБ Региональным отделением в Уральском Федеральном округе № 1-01-32040-D от 03.08.2004 г.

Учредители (акционеры) общества:

Таблица 1.1

№ п/п	Наименование учредителей (акционеров)	Доля в уставном капитале, %
1.	На момент регистрации общества:	
2.	Муниципальное образование г. Сатка и Саткинский район»	30
3.	ООО «Управляющая компания – ВТК»	39
4.	ООО «Мосэнергопартнер»	31
5.	На отчетную дату (на 01.01.2011):	
6.	Муниципальное образование г. Сатка и Саткинский район»	18,3
7.	ООО «Управляющая компания – ВТК»	19,0
8.	ООО «Феникс»	33,7
9.	ООО «ЭкспертИнформКонсалтинг»	17,3
10.	ООО «Спецтехника»	11,7

Организация имеет расчетные счета:

- № 40702810307600011139 в Саткинском филиале ОАО Челиндбанк;
- № 40702810607600041139 в Саткинском филиале ОАО Челиндбанк;
- № 40702810504000209054 в Банке «Снежинский» ОАО;
- № 40702810672220022717 в Саткинском отделении Сбербанка России № 1660.

Организация имеет валютный счет в Саткинском филиале ОАО Челиндбанк № 40702978307600021139.

Иных счетов нет.

ИНН ОАО «Энергосистемы» - 7417011223, КПП – 741701001.

Основными видами деятельности общества являются:

- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- сбор, очистка и распределение воды;
- производство общестроительных работ по возведению зданий, по прокладке местных трубопроводов;
- удаление сточных вод, отходов и аналогичная деятельность.

Общество имеет право:

- совершать как в России, так и за ее пределами сделки и иные юридические акты с юридическими и физическими лицами, в том числе купли-продажи, мены, подряда, займа, перевозки, поручения и комиссии, хранения, совместной деятельности, а также участвовать в торгах, аукционах, конкурсах, предоставлять гарантии;

- строить, приобретать, отчуждать, брать и сдавать в аренду всякого рода движимое и недвижимое имущество;
- реализовывать свою продукцию, работы, услуги по ценам и тарифам, установленным в соответствии с действующим законодательством, самостоятельно или по соглашению сторон;
- в установленном порядке выступать учредителем юридических лиц, членом ассоциаций, акционерных обществ, инновационных и коммерческих банков и т.п.;
- пользоваться кредитами банков на условиях, определяемых соглашением сторон;
- осуществлять иную финансово-хозяйственную деятельность, не противоречащую действующему законодательству, а также предмету, основным задачам и целям своей деятельности;
- выступать истцом и ответчиком в судах, заключать мировые соглашения.

Присвоенные статистические коды ОКВЭД:

- 40.30.14 – производство пара и горячей воды (тепловой энергии);
- 40.30.2 - передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- 40.30.3 - распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- 40.30.4 – деятельность по обеспечению работоспособности котельных;
- 40.30.5 – деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
- 41.00.1 – сбор и очистка воды;
- 40.10.2 – передача электроэнергии;
- 45.21.1 – производство общестроительных работ по возведению зданий;
- 40.10.5 – деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- 55.51 – деятельность столовых при предприятиях и учреждениях;
- 60.24.1 – деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта;
- 60.24.2 – деятельность автомобильного грузового неспециализированного транспорта;
- 63.40 – организация перевозок грузов;
- 51.70 – прочая оптовая торговля;
- 74.14 – консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- 90.00.1 – удаление и обработка сточных вод;
- 90.00.3 – уборка территории и аналогичная деятельность.

Организация осуществляет свою деятельность на основании лицензий:

- №ВП-56-003623 (КНС), выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов. Срок действия – до 30.12.2015года.
- №ЭХ-56-003622 (Х), выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору на эксплуатацию химически опасных производственных объектов. Срок действия – до 30.12.2015года.
- №127 от 31.12.2008г. Договор водопользования (Саткинское (питьевое) водохранилище на реке Большая Сатка). Срок действия до 31.12.2018года.
- №128 от 31.12.2008г. Договор водопользования (Саткинское (питьевое) водохранилище на реке Большая Сатка). Срок действия до 31.12.2018года.
- № 74-10.01.02.010-Р-РСБХ-С-2011-00447/00 от 08.06.2015 г. Решение о предоставлении водного объекта (река Большая Сатка) в пользование. Срок действия до 05.03.2020года.
- №74-10.01.02.010-Р-РСБХ-С-2011-00388/00 от 08.06.2015 г. Решение о предоставлении водного объекта (река Первая Сарайка) в пользование. Срок действия до 05.03.2020года.
- № ЧЕЛ 01473 ВЭ ЧЕЛ 01472 ВЭ, выдана Главным управлением природных ресурсов и охраны окружающей среды МПР России по Челябинской области 27.07.2004 года на право пользования недрами (добыча питьевых подземных вод). Срок действия - по 01.08.2037 года .
- Разрешение на сброс загрязняющих веществ в составе сточных вод в водные объекты по

выпуску № 1, №2, №3 № 197 от 15.07.2015 г. Выдано Управлением Росприроднадзора по Челябинской области. Срок действия до 05.03.2020 года.

- Лимиты на образование и размещение отходов № 2383 от 22.11.2013г. Выданы Управлением Росприроднадзора по Челябинской области. Срок действия до 22.11.2018 г.
- №1770.01-2010-7417011223-С-030, Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих строительство Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация Союз строительных компаний Урала и Сибири» о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.
- Лицензия № 7400109 от 16.09.2013 г. (переоформление лицензии ОТ-56-002489(74) от 10.09.2008 г.) на осуществление деятельности обезвреживанию, размещению (хранению) отходов I-IV класса опасности. Срок действия: бессрочно.
- №329, выдано Федеральным агентством по техническому регулированию и метрологии об оценке состояния измерений в лаборатории. Срок действия до 22.03.2016 года.
- Разрешение на сброс загрязняющих веществ в составе сточных вод в водные объекты по выпуску № 1, №2, №3 № 197 от 15.07.2015 г. Выдано Управлением Росприроднадзора по Челябинской области. Срок действия до 05.03.2020 года.
- № А56-03047, выдано Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, в том, что опасные производственные объекты, эксплуатируемые организацией, зарегистрированы в государственном реестре опасных производственных объектов в соответствии с Федеральным законом «О промышленной безопасности опасных производственных объектов». Срок действия - бессрочная.
- №:10.1331.026, выдано Система Сертификации Русского Регистра удостоверяет, что система менеджмента качества ОАО «Энергосистемы» была проведена и признана соответствующей стандарту ИСО 9001:2008 в отношении оказания услуг по водоснабжению, водоотведению, теплоснабжению. Срок действия до 16 января 2017г.
- №:10.1335.026, выдано Система Сертификации Русского Регистра удостоверяет, что система менеджмента в области профессиональной безопасности и охраны труда ОАО «Энергосистемы» была проведена и признана соответствующей стандарту OHSAS 18001:2007 в отношении оказания услуг по водоснабжению, водоотведению, теплоснабжению. Срок действия до 16 января 2017г.
- №:10.1332.026, выдано Система Сертификации Русского Регистра удостоверяет, что система экологического менеджмента в ОАО «Энергосистемы» была проведена и признана соответствующей стандарту ИСО 14001:2004 в отношении оказания услуг по водоснабжению, водоотведению, теплоснабжению. Срок действия до 16 января 2017г.
- № 4-Б/00397 от 07.08.2012г., выдано Министерством РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений. Без ограничения срока действия.
- №:3323.02-2010-7417011223-С-030, выдано 13 декабря 2012г. Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства. Без ограничения срока действия.

Филиалов, представительств, обособленных подразделений организация не имеет.

Среднегодовая численность работников за 2015 год составила 501 чел.

Таблица 1.2.

№ п/п	Категории персонала	Списочная численность, чел.				
		На 31.12.11	На 31.12.12	На 31.12.13	На 31.12.14	На 31.12.15
1	ИТР	102	102	103	109	110
2	Рабочие		374	363	356	393
	ИТОГО	382	476	466	465	503

Годовое собрание акционеров состоялось 20 июня 2015г. (протокол №21), утвердило новый состав Совета директоров: председатель Совета директоров – Слободин Анатолий Олегович. Члены Совета директоров: Слободин Анатолий Олегович, Минайлов Сергей Геннадьевич, Игнатов Иван Леонидович, Малахов Вячеслав Геннадьевич, Портной Сергей Срульевич. В течение 2015 года вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Состав исполнительного органа, действовавшим в 2015 – управляющая организация в лице общества с ограниченной ответственностью «Группа Коммунальные технологии». Ревизионная комиссия утверждена протоколом № 21 от 03.06.2015г. в следующем составе: Камалова Л.В., Волков И.Ю., Птюшкина З.В..

Руководитель предприятия за период 2015г. Директор ООО «Группа Коммунальные технологии» Портной Сергей Срульевич (Протокол № 38 от 21.07.2015г внеочередного собрания участников ООО «Группа Коммунальные технологии»).

Главный бухгалтер: Лисова Лариса Анатольевна.

Аудитор Общества: ООО АФ «Аудит-Классик». Качество услуг ООО АФ «Аудит-Классик» подтверждено сертификатом качества №370, выданным НП «Институт Профессиональных Аудиторов», сроком действия от 24.12.2013 до 24.12.2016г. Общество состоит на учете по месту своего нахождения в Межрайонной инспекции ФНС России № 8 по Челябинской области.

Организация имеет два дочерних общества: ООО «Услава» и ООО «Энергокомцентр».

ООО «Услава» образовано по решению учредителя 15.06.2005 года, свидетельство о государственной регистрации 74 № 002566590 от 23.06.2005 года, и создано с целью оказания услуг в сфере общественного питания. Юридический адрес ООО «Услава»: 456910, г.Сатка, ул. Пролетарская, 1. ООО «Услава» полностью принадлежит обществу.

ООО «Энергокомцентр» образовано по решению учредителя 28.08.2007 года, свидетельство о государственной регистрации 74 № 004339407 от 05.09.2007 года. Цель создания - оказание услуг по ведению аналитического учета операций, связанных с начислением и оплатой платежей за коммунальные услуги, предоставленные населению, оказание услуг по взысканию с населения задолженности за оказанные коммунальные услуги. Юридический адрес ООО «Энергокомцентр»: 456910, г.Сатка, ул. Пролетарская, 1. ООО «Энергокомцентр» полностью принадлежит обществу.

В настоящее время финансово-хозяйственная деятельность дочерних предприятий приостановлена.

Зависимых обществ организация не имеет.

Общество имеет в собственности следующие объекты недвижимости и расположенные под ними земельные участки:

- нежилое здание - доочистка очистных сооружений;
- нежилое здание – центральная котельная;
- нежилое здание – фильтровальная станция;
- нежилое здание – нетиповой блок отстойников;
- нежилое здание – склад реагентов;
- нежилое здание – склад хлораторной станции.

Кроме того, обществом заключены договоры аренды объектов недвижимости с Отделом имущественных и земельных отношений Администрации Саткинского городского поселения, по которым в аренду обществу переданы объекты муниципальной собственности (здания и сооружения).

2. Раскрытие основных положений учетной политики организации в 2015 году.

2.1. О фактах неприменения правил бухгалтерского учета.

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исполнительным органом Общества исходя из правил, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации, а также Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008»

При подготовке прилагаемой бухгалтерской и финансовой отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Данная отчетность составлена до рассмотрения итогов деятельности организации за отчетный год и не учитывает решений о распределении прибыли.

2.2. Раскрытие учетной политики

Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия их к учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка объектов основных средств по инициативе общества не производится.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Учет заготовления и приобретения материалов и иных аналогичных ресурсов ведется на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 и 16 по фактической себестоимости приобретения с выделением на отдельном субсчете счета 10 транспортно-заготовительных расходов по завозу производственных запасов.

Списание материальных ресурсов в производство производится по средней себестоимости.

Моментом определения выручки от реализации продукции для выявления финансовых результатов считается момент фактической отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления заказчику расчетных документов.

Применяется калькуляционный метод учета затрат на производство продукции (работ, услуг), при котором в течение отчетного периода по дебету счетов учета затрат на производство собираются затраты с подразделением на прямые и косвенные.

Расходы вспомогательного производства распределяются пропорционально выполненным объемам работ, за исключением затрат ремонтного участка, которые распределяются по плановой себестоимости работ.

Косвенные расходы распределяются между объектами калькулирования пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Оценка незавершенного производства работ производится по прямым затратам, которые рассчитываются непосредственно по каждому выполняемому заказу.

Фонды накопления и потребления общество не образует, отражая все расходы, подлежащие списанию за счет прибыли, остающейся в распоряжении, в уменьшении нераспределенной прибыли отчетного года.

Общество в соответствии с Уставом образует резервный капитал в размере 5% от суммы уставного капитала путем ежегодных отчислений в размере 5% от суммы чистой прибыли общества.

Списание долгов, признаваемых безнадежными, производится за счет создаваемого резерва по сомнительным долгам.

Моментом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав).

В налоговом учете по всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным методом, с включением в состав расходов отчетного (налогового) периода

расходов на капитальные вложения в размере 10% первоначальной стоимости основных средств (для основных средств, относящихся к 1-2 и к 8-10 амортизационным группам) и 30% первоначальной стоимости (для основных средств, относящихся к 3-7 амортизационной группе), а также расходов, понесенных в случаях достройки, дооборудования, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств;

В налоговом учете устанавливается порядок распределения расходов на незавершенное производство работ – исходя из расчета по методу плановой (нормативной) себестоимости по данным бухгалтерского учета. При этом к прямым расходам, связанным с производством и реализацией, относятся:

- материальные затраты, определяемые в соответствии с п.1 статьи 254 НК РФ;
- расходы на оплату труда работников основного и вспомогательного производства, начисленные на эти суммы страховых взносов и взносы на обязательное пенсионное страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве работ, услуг, учитываемой на счетах 20,23.

2.3. Изменения в учетной политике

В 2015 году изменения в Учетной политике не производились.

3. Существенные статьи бухгалтерской отчетности

3.1. О методах оценки и существенных статьях бухгалтерской отчетности

3.1.1. Информация об основных средствах

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств, а также о движении основных средств в течение отчетного года представлена в таблицах 3.1.1

Таблица 3.1.1.

Движение основных средств организации за отчетный год.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2015 г.	66 582	(39 613)	6 515	(1 553)	1 539	(10 791)	75 827	(48 865)
	2014 г.	58 624	(33 913)	7 487	(166)	166	(5 866)	66 582	(39 613)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2015 г.	41 399	(28 365)	5 132	(417)	411	(7 056)	48 898	(35 010)
	2014 г.	34 163	(25 477)	7 400	(164)	164	(3 052)	41 399	(28 365)
Офисное оборудование	2015 г.	1 493	(1 424)	43	-	-	(52)	1 535	(1 475)
	2014 г.	1 406	(1 401)	86	-	-	(22)	1 493	(1 424)
Транспортные средства	2015 г.	11 468	(5 072)	9	(1 116)	1 110	(3 221)	11 860	(7 184)
	2014 г.	10 830	(2 682)	1	-	-	(2 391)	11 468	(5 072)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2015 г.	488	(485)	-	(1)	1	(1)	486	(484)
	2014 г.	490	(487)	-	(3)	3	(1)	488	(485)
Другие виды основных средств	2015 г.	126	(123)	-	(19)	17	(1)	107	(107)
	2014 г.	126	(120)	-	-	-	(3)	126	(123)
Здания	2015 г.	11 050	(3 881)	-	-	-	(365)	11 050	(4 246)
	2014 г.	11 050	(3 516)	-	-	-	(365)	11 050	(3 881)
Земельные участки	2015 г.	114	-	-	-	-	-	114	-
	2014 г.	114	-	-	-	-	-	114	-
Сооружения	2015 г.	444	(263)	1 331	-	-	(95)	1 775	(358)
	2014 г.	444	(230)	-	-	-	(32)	444	(263)

Сведения по основным средствам с полностью начисленной амортизацией.

		руб.		
	Основное средство. Группа учета ОС	Дата ввода в эксплуатацию	на конец периода	Амортизация на конец периода
	Здания		11 050 273,30	11 050 273,30
1	Вагончик строительный из металла	31.08.2007 0:00:01	11 050 273,30	15 011,30
	Сооружения		37 872,00	37 872,00
2	Сигнализация тревожная Центральной котельной	31.12.2004 0:00:01	18 936,00	18 936,00
3	Сигнализация тревожная Фильтровальной станции	31.12.2004 0:00:01	18 936,00	18 936,00
	Машины и оборудование (кроме офисного)		22 910 472,75	22 910 472,75
4	Радиостанция а/м ICOM F111S	31.12.2004 0:00:01	23 729,00	23 729,00
5	Радиостанция а/м ALINCO DR-135	31.10.2007 0:00:01	12 627,12	12 627,12
6	Радиостанция GM-350 инв 60	29.02.2004 0:00:01	11 450,00	11 450,00
7	Радиостанция ALINCO DR-135	31.07.2006 0:00:01	16 398,30	16 398,30
8	Радиостанция ALINCO DR-135	31.07.2006 0:00:01	16 398,31	16 398,31
9	Радиостанция ALINCO DR-135	30.09.2004 0:00:01	16 288,00	16 288,00
10	Пылесос для влажной уборки 1,184-101 NT361ECO	30.04.2005 0:00:01	13 319,00	13 319,00
11	Пункт распрд ПР 06-3111-31У3 инв 2892	31.05.2008 0:00:01	25 338,98	25 338,98
12	Оборудование навесное отвал для снега	01.12.2008 0:00:01	67 796,61	67 796,61
13	Станок токарный, "Румыния"	29.02.2004 0:00:01	47 000,00	47 000,00
14	Станок токарно-винторезный 16 к 40 инв 2216	28.02.2005 0:00:01	449 153,00	449 153,00
15	Станок токарно-винторезный 1 К 62 Дх1 инв 2218	28.02.2005 0:00:01	347 458,00	347 458,00
16	Станок токарно-винторезный 1 К 62 Дх1	28.02.2005 0:00:01	347 458,00	347 458,00
17	Эл.двигатель АИР 110 кВт 1000 об/м	29.02.2004 0:00:01	19 610,00	19 610,00
18	Эл.двигатель АИР 110 кВт 1000 об/м	29.02.2004 0:00:01	19 610,00	19 610,00
19	Эл.двигатель 5 АМ 200 L4 45\1500 исп1081	31.10.2005 0:00:01	34 258,00	34 258,00
20	Эл.двигатель 4 АМ 250	29.02.2004 0:00:01	16 450,00	16 450,00
21	Эл.двигатель 4 АМ 200 L4 45\1500 исп1081 инв 2677	31.10.2005 0:00:01	34 258,00	34 258,00
22	Экономайзер	29.02.2004 0:00:01	10 950,00	10 950,00
23	Щит ЩРНМ2-2 IP 54	25.12.2007 0:00:01	1 329,66	1 329,66
24	Щит ЩРН-24	25.12.2007 0:00:01	631,00	631,00
25	Щит освещения ЩРН 1*12-1	25.12.2007 0:00:01	504,00	504,00
26	Щит освещения ЩО-1(63/16А)	25.12.2007 0:00:01	1 509,40	1 509,40
27	Щит освещения ОВЩ6 с пуст.	25.12.2007 0:00:01	357,78	357,78
28	Шкаф управления	31.03.2004 0:00:01	20 085,00	20 085,00
29	Шкаф сушильный СНОЛ-67/350 электропечь инв 2684	30.11.2005 0:00:01	14 724,00	14 724,00
30	Расходомер сточных вод портативный МКРС	31.03.2005 0:00:01	17 000,00	17 000,00
31	Стерилизатор паровой ВК-30-01	30.11.2006 0:00:01	51 674,20	51 674,20
32	Термостат Биотест инв 2162	31.12.2004 0:00:01	29 650,00	29 650,00
33	Телефон цифровой PANASONIC KX-TCD 530RUM инв 2375	31.07.2005 0:00:01	11 910,00	11 910,00
34	Система контроля воздуха	31.12.2006 0:00:01	198 577,09	198 577,09
35	Система контроля воздуха	30.11.2006 0:00:01	138 980,32	138 980,32
36	Система контроля воздуха	30.11.2006 0:00:01	138 980,32	138 980,32
37	Система видеонаблюдения и контроля доступа	31.12.2006 0:00:01	42 053,52	42 053,52
38	Система видеонаблюдения	30.09.2008 0:00:01	27 597,84	27 597,84
39	Система видеонаблюдения	31.05.2008 0:00:01	105 147,92	105 147,92
40	Прибор СУР-97 D-300 L-150 с ИУ	31.07.2006 0:00:01	39 573,88	39 573,88
41	Прибор СУР-97 D-200 L-150 с ИУ	31.07.2006 0:00:01	36 729,14	36 729,14
42	Прибор РС 29.1.12М	18.11.2008 0:00:01	21 220,34	21 220,34
43	Прибор МЭО-250/63-0,25 И-91 - 220 В	31.03.2005 0:00:01	18 220,00	18 220,00
44	Прибор МЭО-250/63-0,25 И-91 - 220 В	31.03.2005 0:00:01	18 220,00	18 220,00
45	Прибор МЭО-250/63-0,25 И-91 - 220 В	31.03.2005 0:00:01	18 220,00	18 220,00
46	Прибор МЭО-250/25-0,25 И-87 - 380 В	31.03.2005 0:00:01	18 220,00	18 220,00
47	Прибор МЭО-250/25-0,25 И-87 - 380 В	31.03.2005 0:00:01	18 220,00	18 220,00
48	Прибор МЭО 100/25-0,25 И-91 220В	31.03.2010 0:00:01	25 288,52	25 288,52
49	Прибор Метран 300ПР-200-В-0,01-01-ОП-42-К1	31.10.2006 0:00:01	20 181,40	20 181,40
50	Станок для сварки п/эт труб	29.02.2004 0:00:01	26 850,00	26 850,00
51	Станок деревооб ДСО-01	29.02.2004 0:00:01	10 910,00	10 910,00
52	Станок вертикально сверл 2 С 125 инв 2326	30.06.2005 0:00:01	85 000,00	85 000,00

	Основное средство. Группа учета ОС	Дата ввода в эксплуатацию	на конец периода	Амортизация на конец периода
	Здания		11 050 273,30	11 050 273,30
53	Фильтр осветительный д 3000 мм	29.02.2004 0:00:01	124 650,00	124 650,00
54	Устройство пускозащитное	31.10.2004 0:00:01	16 120,00	16 120,00
55	Установка компрессорная ДЭН-7,5Ш (8атм) БУК	31.12.2009 0:00:01	111 864,41	111 864,41
56	Установка дозирования реагента СК-110	31.12.2005 0:00:01	91 620,00	91 620,00
57	Установка деаэрационная вакуумная	31.12.2006 0:00:01	2 114 358,13	2 114 358,13
58	Установка деаэрационная вакуумная	31.12.2006 0:00:01	1 953 341,17	1 953 341,17
59	Узел учета холодной воды Ду 325мм	30.11.2006 0:00:01	82 508,50	82 508,50
60	Узел учета холодной воды Ду 219мм	30.11.2006 0:00:01	82 508,50	82 508,50
61	Узел учета питательной воды на ЦК	31.01.2010 0:00:01	363 718,92	363 718,92
62	Узел учета водозабора из скважины "Рыжов мост"	31.12.2009 0:00:01	25 452,59	25 452,59
63	Трубогиб машина ТТ-1 М инв 2060	30.09.2004 0:00:01	15 175,00	15 175,00
64	Трансформатор сварочный ТТ-250	31.08.2007 0:00:01	15 537,37	15 537,37
65	Центрифуга ОПН-8 лабораторная медицинская инв 2692	30.11.2005 0:00:01	17 980,00	17 980,00
66	Холодильник BEKO CSD 25 000 инв 2833	30.11.2007 0:00:01	10 084,75	10 084,75
67	Холодильник Samsung 2350 инв 84	29.02.2004 0:00:01	12 750,00	12 750,00
68	Фотометр фотоэлектрический КФК-3 инв 2890	31.03.2008 0:00:01	56 694,92	56 694,92
69	Насос Д 1250/125 с эл.двигателем	28.02.2011 23:10:00	56 580,00	56 580,00
70	Насос НД 1000/10 № 3 с эл.двигателем	28.02.2011 23:05:00	74 800,00	74 800,00
71	Насос НД 1000/10 № 2 с эл.двигателем	28.02.2011 23:00:00	74 800,00	74 800,00
72	Насос НД 1000/10 № 1 с эл.двигателем	28.02.2011 22:10:00	74 800,00	74 800,00
73	Насос 12 НДС № 2 с эл.двигателем	28.02.2011 22:05:00	56 580,00	56 580,00
74	Насос 12 НДС № 1 с эл.двигателем	28.02.2011 22:00:00	56 580,00	56 580,00
75	Насос СЭ 800-55	28.02.2011 19:06:00	122 400,00	122 400,00
76	Насос Д 630/90	28.02.2011 19:25:00	72 040,00	72 040,00
77	Узел управления из операторской дублирующими задвижками с электроприводом на мазутных резервуарах	31.12.2012 12:00:00	233 337,19	233 337,19
78	Виброплита WPP 1550 Aw инв 1003476	31.07.2012 21:00:00	66 202,55	66 202,55
79	Насос ЭЦВ 10-63-150	30.11.2011 12:00:01	67 372,88	67 372,88
80	Система учета сточной воды	31.10.2011 23:00:00	300 500,00	300 500,00
81	Насос 1 Д315/50 с дв.75кВт/3000об/мин	31.10.2011 23:05:00	139 227,88	139 227,88
82	Насос 1Д 630/90 М -280/4	28.02.2011 18:00:00	63 030,00	63 030,00
83	Узел учета поднятой воды на насосной станции 1 подъема	28.02.2011 12:00:00	289 306,19	289 306,19
84	Датчик избыточного давления Метран 55-1,0	30.11.2006 0:00:01	169,49	169,49
85	Грабли механические	31.03.2004 0:00:01	38 407,00	38 407,00
86	Генератор сварочный СПЕЦ SS-190E4	28.02.2010 0:00:01	59 780,00	59 780,00
87	Газоанализатор ЭССА-С/2	31.08.2007 0:00:01	17 957,23	17 957,23
88	Газоанализатор многоканальный стационарный ЭССА ХЛОП	30.11.2004 0:00:01	17 669,00	17 669,00
89	Газоанализатор ГИАМ -310-01 А	31.03.2005 0:00:01	35 000,00	35 000,00
90	Бетономешалка СБР-170 220В инв 2617	30.09.2005 0:00:01	12 280,00	12 280,00
91	Бензоэлектростанция GNR 6000 E 6,2 кВт инв 2900	20.10.2008 0:00:01	20 338,98	20 338,98
92	АТС Panasonic KX-TA 616 RU	31.03.2005 0:00:01	13 769,00	13 769,00
93	Аппарат УЗТ-1,07 Ф	28.01.2005 0:00:01	24 700,00	24 700,00
94	Аппарат сварочный ТДМ 503-У-2	31.08.2007 0:00:01	11 742,37	11 742,37
95	Весы лабораторные ЛВ 210-А инв 2953	30.04.2010 16:00:00	43 135,75	43 135,75
96	Аппарат испытательный ИМ-60	29.02.2004 0:00:01	14 700,00	14 700,00
97	Анализатор растворенного кислорода в комп.с модулем стабилиз	31.12.2007 0:00:01	44 357,62	44 357,62
98	Анализатор жидкости Флюорат-02-3М	30.11.2005 0:00:01	161 034,00	161 034,00
99	Агрегат сварочный АДД-4004 П	31.08.2007 0:00:01	16 687,37	16 687,37
100	Насос дозатор GALA 0708 PPE 300 UA 111000	31.12.2009 0:00:01	43 474,58	43 474,58
101	Насос Д 200-90 с электродвигателем	31.01.2008 0:00:01	56 106,00	56 106,00
102	Насос Д 200-90 с электродвигателем	31.01.2008 0:00:01	56 106,00	56 106,00
103	Насос Д 200-90 с электродвигателем	31.01.2008 0:00:01	56 106,00	56 106,00
104	Насос АНС 11-60 с дв. УД-2	02.08.2004 0:00:01	17 373,00	17 373,00
105	Насос АНС 11-60 с дв. УД-2	02.08.2004 0:00:01	17 373,00	17 373,00
106	Насос А 1 3В 16/25 с эл.двигат.	30.09.2004 0:00:01	25 000,00	25 000,00
107	Насос 300/660/40А	02.08.2004 0:00:01	499 153,00	499 153,00
108	Насос 2 СМ 200 150-500/4 без эл.двигателя на раме	31.10.2009 0:00:01	144 748,38	144 748,38
109	Насос 12НА 911 ДВ	31.03.2004 0:00:01	67 966,00	67 966,00
110	Насос 10 НД6-1	31.03.2004 0:00:01	21 864,00	21 864,00

	Основное средство. Группа учета ОС	Дата ввода в эксплуатацию	на конец периода	Амортизация на конец периода
	Здания		11 050 273,30	11 050 273,30
111	Насос 1 Д 315*71 с электродвигателем	30.06.2005 0:00:01	49 000,00	49 000,00
112	Насос 1 Д 315*71 с электродвигателем	30.06.2005 0:00:01	49 000,00	49 000,00
113	Насос 1 Д 250-125 "а"	30.11.2008 0:00:01	237 650,49	237 650,49
114	Диспенсер водный RioRay инв 2092	31.10.2004 0:00:01	12 100,00	12 100,00
115	Датчик уровня ЭХО-АС -01 с БУС	31.12.2009 0:00:01	40 145,76	40 145,76
116	Датчик уровня ЭХО-АС -01 с БУС	31.12.2009 0:00:01	40 145,77	40 145,77
117	Агрегат насосный 1А 3В4/25-6,8/25Б 7,5/3000кВт	31.10.2012 23:58:00	62 673,26	62 673,26
118	Агрегат насосный 1А 3В4/25-6,8/25Б 7,5/3000кВт	31.10.2012 23:58:00	62 673,27	62 673,27
119	Узел учета количества сбрасываемых сточных вод с ФС в речку Первая Сарайка	30.06.2012 23:59:00	46 239,28	46 239,28
120	Агрегат сварочный АДД-4001	31.08.2007 0:00:01	20 769,87	20 769,87
121	Агрегат сварочный "Сар" АДД-4004	31.05.2004 0:00:01	54 237,00	54 237,00
122	Автоматическая система контроля и учета тепловодорес	29.02.2004 0:00:01	95 400,00	95 400,00
123	Расходомер PrimeProbe2 в комплекте	31.05.2011 0:00:00	144 999,99	144 999,99
124	Агрегат насосный 1Д 500-63а 132кВт/1500 об/мин	31.03.2012 12:00:00	205 302,41	205 302,41
125	Преобразователь частоты ПЧ-ТППТ-16-380-50-УХЛ4	01.02.2004 0:00:01	73 030,00	73 030,00
126	Преобразователь частоты ПЧ-ТППТ-63-380-50-УХЛ4	28.02.2005 0:00:01	239 680,00	239 680,00
127	Преобразователь частоты ПЧ-ТППТ-125-380-50-УХЛ4	29.02.2004 0:00:01	239 680,00	239 680,00
128	Преобразователь частоты ПЧ-ТППТ-125-380-50-УХЛ4	29.02.2004 0:00:01	126 910,00	126 910,00
129	Преобразователь частоты ПЧ-ТПП-500-380-50-УХЛ4	01.02.2004 0:00:01	756 600,00	756 600,00
130	Преобразователь частоты ПЧ-ТПП-250-380-50-УХЛ4	29.02.2004 0:00:01	406 520,00	406 520,00
131	Преобразователь частоты ПЧ 75	29.02.2004 0:00:01	217 900,00	217 900,00
132	Осциллограф GDS-820S	30.04.2008 0:00:01	33 386,31	33 386,31
133	Мясорубка 8 D инв 2136	24.12.2004 0:00:01	14 700,00	14 700,00
134	Котел паровой ДКВР 10/13 -225	31.01.2005 0:00:01	1 060 000,00	1 060 000,00
135	Котел НР-18	29.06.2004 0:00:01	71 007,00	71 007,00
136	Механизм Монтаж.-тяговый LMT-3220W инв 2760	30.09.2006 0:00:01	10 974,58	10 974,58
137	Маслостанция инв 1380	31.03.2004 0:00:01	14 563,00	14 563,00
138	Листогиб инв 1223	31.03.2004 0:00:01	15 594,00	15 594,00
139	Дымосос ДН12,5 Л 1480 об/мин	30.11.2004 0:00:01	88 983,00	88 983,00
140	Дымосос ДН-15	30.11.2006 0:00:01	118 644,07	118 644,07
141	Дымосос ДН-15	31.12.2004 0:00:01	100 342,00	100 342,00
142	Дымосос Д-12	30.06.2005 0:00:01	169 492,00	169 492,00
143	Дымосос Д-12	30.06.2005 0:00:01	169 492,00	169 492,00
144	Прибор Метран 300ПР-200-В-0,01-01-ОП-42-К1	31.10.2006 0:00:01	20 181,40	20 181,40
145	Прибор Метран 100-ДВ-1241-02	30.11.2006 0:00:01	12 525,00	12 525,00
146	Прибор Метран 100-ДВ-1241-02	30.11.2006 0:00:01	12 525,00	12 525,00
147	Прибор Метран -515	30.06.2008 0:00:01	165 480,00	165 480,00
148	Прибор метран ПКД 10	29.02.2004 0:00:01	29 790,00	29 790,00
149	Прибор КИСС-02	29.02.2004 0:00:01	12 780,00	12 780,00
150	Прибор измерительный AR-3000A	31.12.2004 0:00:01	30 254,00	30 254,00
151	Прибор измеритель RLC MT-4090	30.04.2008 0:00:01	34 721,31	34 721,31
152	Прибор вакуумного фильтрования ПВФ 35/1 БН	31.05.2007 0:00:01	21 200,00	21 200,00
153	Преобразователь частоты ПЧ-ТППТ-63-380-50-УХЛ4	31.03.2004 0:00:01	91 521,00	91 521,00
154	Преобразователь частоты ПЧ-ТППТ-100-380-50-УХЛ4	29.02.2004 0:00:01	130 940,00	130 940,00
155	Преобразователь частоты ПЧ-ТППТ-63-380-50-УХЛ4	01.02.2004 0:00:01	130 940,00	130 940,00
156	Преобразователь частоты ПЧ-ТППТ-63-380-50-04-УХЛ4	23.02.2009 0:00:01	65 000,00	65 000,00
157	Преобразователь частоты ПЧ-ТППТ-315-380-50-02-УХЛ4	29.02.2004 0:00:01	605 220,00	605 220,00
158	Преобразователь частоты ПЧ-ТППТ-315-380-50-02-УХЛ4	01.02.2004 0:00:01	605 220,00	605 220,00
159	Преобразователь частоты ПЧ-ТППТ-315-380-50-02-УХЛ4	29.02.2004 0:00:01	392 550,00	392 550,00
160	Преобразователь частоты ПЧ-ТППТ-50-380-50-УХЛ4	01.02.2004 0:00:01	73 030,00	73 030,00
161	Преобразователь частоты ПЧ-ТППТ-63-380-50-УХЛ4	29.02.2004 0:00:01	186 400,00	186 400,00
162	Преобразователь частоты ПЧ-ТППТ-160-380-50-УХЛ4	29.02.2004 0:00:01	72 400,00	72 400,00
163	Насос НКУ-250-32	31.03.2008 0:00:01	134 745,76	134 745,76
164	Насос НКУ-250-32	31.12.2004 0:00:01	106 271,00	106 271,00
165	Насос НКУ-250-32	31.12.2004 0:00:01	106 271,00	106 271,00
166	Насос НКУ 250/32 с дв.45 кВт	28.02.2010 0:00:01	83 050,85	83 050,85
167	Насос НКУ 250/32 с дв.45 кВт	28.02.2010 0:00:01	83 050,85	83 050,85
168	Насос НКУ -250 с электродвигателем	30.06.2005 0:00:01	72 000,00	72 000,00
169	Насос НКУ -140 с электродвигателем	30.06.2005 0:00:01	58 000,00	58 000,00

	Основное средство. Группа учета ОС	Дата ввода в эксплуатацию	на конец периода	Амортизация на конец периода
	Здания		11 050 273,30	11 050 273,30
170	Насос НКУ -140 с электродвигателем	30.06.2005 0:00:01	58 000,00	58 000,00
171	Насос К90/30	31.03.2004 0:00:01	21 102,00	21 102,00
172	Насос К90/30	31.03.2004 0:00:01	21 102,00	21 102,00
173	Насос К160/30 с электродвигателем	30.11.2009 0:00:01	42 940,00	42 940,00
174	Насос К160/30 с электродвигателем	30.11.2009 0:00:01	42 940,00	42 940,00
175	Насос К160/30 с электродвигателем	30.11.2009 0:00:01	42 940,00	42 940,00
176	Насос К 150-125-315 с эл.дв АИР 180М4 30кВт	31.07.2007 0:00:01	62 985,86	62 985,86
177	Насос К 150-125-315 с эл.дв 5 АИ 180М4 30кВт	31.07.2007 0:00:01	57 443,02	57 443,02
178	Насос К 150-125-315 с эл.дв 5 АИ 180М4 30кВт	31.07.2007 0:00:01	57 443,02	57 443,02
179	Насос К 100-65-200 с дв.30кВт	30.11.2006 0:00:01	32 009,49	32 009,49
180	Насос К 100-65-200 с дв.30кВт	30.11.2006 0:00:01	32 009,49	32 009,49
181	Насос К 100-65-200 с дв.30кВт	30.11.2006 0:00:01	32 009,49	32 009,49
182	Кондуктометр Анион-7020 инв 2739	30.04.2006 0:00:01	18 644,07	18 644,07
183	Вентилятор	30.09.2004 0:00:01	10 329,00	10 329,00
184	Насос ЦН 400х210 с эл.дв.	31.05.2004 0:00:01	97 000,00	97 000,00
185	Насос ЦН 400-210	31.12.2009 0:00:01	680 738,69	680 738,69
186	Насос X-80/50-160д	30.09.2004 0:00:01	23 729,00	23 729,00
187	Насос ФГ 144/46 с двигателем	31.10.2008 0:00:01	64 645,76	64 645,76
188	Насос СЭ-500-70-16	31.03.2004 0:00:01	150 000,00	150 000,00
189	Насос СЭ-500-70-16	31.03.2004 0:00:01	150 000,00	150 000,00
190	Насос СЭ 500/70 центробежный сетевой	30.04.2006 0:00:01	235 123,73	235 123,73
191	Насос СМ -200-150-500/4 с дв.200 кВт	31.03.2008 0:00:01	247 979,08	247 979,08
192	Насос СМ -200-150-500/4 с дв.200 кВт	31.05.2007 0:00:01	236 986,71	236 986,71
193	Насос сетевой 300/660/40А-019	30.11.2004 0:00:01	576 271,00	576 271,00
194	Насос СД 800/33	01.06.2006 0:00:01	85 593,22	85 593,22
195	Насос СД 800/33	30.04.2006 0:00:01	101 000,00	101 000,00
196	Насос ручной пневматический Н-2,5	31.03.2004 0:00:01	10 080,00	10 080,00
197	Насос НКУ-250-32 с электродвигателем	29.02.2008 0:00:01	134 745,76	134 745,76
198	Насос НКУ-250-32 с электродвигателем	29.02.2008 0:00:01	134 745,76	134 745,76
	Офисное оборудование		1 406 194,86	1 406 194,86
199	Блок системный Intel Celeron D 336	01.03.2006 0:00:01	11 764,41	11 764,41
200	Блок системный Intel Celeron 2400	31.10.2004 0:00:01	10 058,00	10 058,00
201	Блок системный Celeron 2500	31.12.2005 0:00:01	10 214,00	10 214,00
202	Компьютер Пентиум 4	29.02.2004 0:00:01	20 115,00	20 115,00
203	Компьютер Intel Pentium 4	29.02.2004 0:00:01	22 100,00	22 100,00
204	Компьютер Intel Celeron-4	31.07.2007 0:00:01	14 618,65	14 618,65
205	Компьютер Celeron 4 352	30.06.2007 0:00:01	17 665,25	17 665,25
206	Компьютер Celeron 4 352	30.04.2007 0:00:01	15 776,27	15 776,27
207	Компьютер Celeron 4 352	31.01.2007 0:00:01	18 279,65	18 279,65
208	Компьютер Celeron 4 352	31.12.2006 0:00:01	18 269,49	18 269,49
209	Компьютер Celeron 4 352	30.11.2006 0:00:01	16 622,03	16 622,03
210	Компьютер Celeron 4 331	01.07.2006 0:00:01	16 126,26	16 126,26
211	Компьютер Celeron 2000	29.02.2004 0:00:01	19 330,00	19 330,00
212	Блок системный Intel Celeron D 336	31.03.2006 0:00:01	12 762,72	12 762,72
213	Блок системный Intel Celeron-4 326	31.12.2006 0:00:01	10 182,19	10 182,19
214	Блок системный Intel Celeron-4 352	30.11.2007 0:00:01	11 702,53	11 702,53
215	Блок системный Intel Core 2 Duo E6420	28.09.2007 0:00:01	15 018,64	15 018,64
216	Блок системный Intel Pentium 4	31.03.2004 0:00:01	15 866,00	15 866,00
217	Блок системный Intel Pentium 4	31.03.2004 0:00:01	13 307,00	13 307,00
218	Блок системный Intel Pentium 4	30.09.2005 0:00:01	17 134,00	17 134,00
219	Блок системный Intel Xeon Quad-Core	31.12.2007 0:00:01	59 218,65	59 218,65
220	Блок системный AMD K7 Athlon XP 2700	31.07.2004 0:00:01	11 822,00	11 822,00
221	Сервер EMS	30.04.2010 14:00:00	84 737,29	84 737,29
222	Принтер HP LaserJet P4014 (CB506A)	31.07.2010 12:00:01	23 305,08	23 305,08
223	Аппарат кассовый АМС-100К	30.11.2007 0:00:01	18 600,00	18 600,00
224	Аппарат кассовый Касби-02К	30.11.2007 0:00:01	17 700,00	17 700,00
225	Ноутбук ASUS K72F P6100/2Gb/320/DVDRW/W7HB/17/3	28.12.2010 10:04:55	22 271,19	22 271,19
226	Сервер AMD Athlon64 2800	09.08.2004 0:00:01	20 513,00	20 513,00
227	Сервер ASUS	30.04.2008 0:00:01	32 732,66	32 732,66
228	Сервер Athlon 1000	29.02.2004 0:00:01	25 230,00	25 230,00

	Основное средство. Группа учета ОС	Дата ввода в эксплуатацию	на конец периода	Амортизация на конец периода
	Здания		11 050 273,30	11 050 273,30
229	Сервер програмного комплекса Искра	30.11.2008 0:00:01	199 798,00	199 798,00
230	Оборудование сетевое	29.02.2004 0:00:01	37 310,00	37 310,00
231	Плоттер HP Designjet 500 PS Plus	30.11.2007 0:00:01	118 644,07	118 644,07
232	Принтер HP Laser 2100	29.02.2004 0:00:01	39 850,00	39 850,00
233	Принтер HP Laser Jet 8000	29.02.2004 0:00:01	12 870,00	12 870,00
234	Принтер HP LJ 5100	29.02.2004 0:00:01	35 950,00	35 950,00
235	Монитор LG TFT 17" Fiatron FT 1710S	30.11.2004 0:00:01	10 843,00	10 843,00
236	Монитор LG TFT 17" Fiatron FT 1710S	30.11.2004 0:00:01	10 843,00	10 843,00
237	Компьютер Atlon XP 2000	31.01.2007 0:00:01	15 254,22	15 254,22
238	Компьютер AMD Duron 1100	29.02.2004 0:00:01	15 330,00	15 330,00
239	Компьютер AMD Duron 1100	29.02.2004 0:00:01	15 330,00	15 330,00
240	Компьютер AMD Athlon 64 3200	28.02.2007 0:00:01	21 800,86	21 800,86
241	Ноутбук HP nx6310	31.07.2007 0:00:01	14 830,51	14 830,51
242	Ноутбук Aser Extensa 5620	31.01.2008 0:00:01	24 152,54	24 152,54
243	Копир Canon IR2022	30.11.2009 0:00:01	56 720,34	56 720,34
244	Копир Canon IR2018	31.12.2009 0:00:01	37 372,88	37 372,88
245	Копир Canon IR2016	29.02.2008 0:00:01	35 847,46	35 847,46
246	Копир Canon IR2016	31.10.2007 0:00:01	35 847,46	35 847,46
247	Монитор Samsung 913 N	01.03.2006 0:00:01	10 563,56	10 563,56
248	Монитор Samsung 172 N (SSN) TFT TCO 99 17"	09.08.2004 0:00:01	11 627,00	11 627,00
249	Монитор Samsung 172 N (SHN) TFT TCO 99 17"	31.07.2004 0:00:01	11 525,00	11 525,00
250	Монитор LG TFT 17" Fiatron FT 1730S	31.10.2004 0:00:01	10 843,00	10 843,00
	Транспортные средства		283 405,93	283 405,93
251	Прицеп тракторный ПСТ	31.01.2008 0:00:01	17 118,64	17 118,64
252	Роспуск тракторный	29.02.2004 0:00:01	11 530,00	11 530,00
	Автомобиль УАЗ-390994 гос № К336АК174	31.07.2007 0:00:01	254 757,29	254 757,29
	Производственный и хозяйственный инвентарь		475 972,91	475 972,91
253	Тисы слесарные_2489	31.12.2007 0:00:01	1 344,83	1 344,83
254	Тисы слесарные_2490	31.12.2007 0:00:01	1 344,83	1 344,83
255	Пресс гуга с гантелями	31.12.2006 0:00:01	2 680,00	2 680,00
256	Комплекс радиосвязи	01.07.2004 0:00:01	108 488,00	108 488,00
257	Перфоратор HR 4001 C makita	30.11.2007 0:00:01	14 889,83	14 889,83
258	Перфоратор HR 4001 C makita	30.11.2007 0:00:01	14 889,83	14 889,83
259	Печь металлическая инв 2321	30.04.2005 0:00:01	42 119,00	42 119,00
260	Пистолет монтажный инв 466	31.12.2006 0:00:01	127,12	127,12
261	Набор офисной мебели	30.09.2004 0:00:01	16 100,00	16 100,00
262	Набор офисной мебели	30.09.2004 0:00:01	16 100,00	16 100,00
263	Леса строительные	30.07.2004 0:00:01	10 087,00	10 087,00
264	Велотренажер	31.12.2006 0:00:01	6 870,00	6 870,00
265	Велотренажер	31.12.2006 0:00:01	6 870,00	6 870,00
266	Гардероб инв 2049	30.09.2004 0:00:01	16 700,00	16 700,00
267	Дрель электрическая	25.12.2007 0:00:01	1 256,67	1 256,67
268	Бак металлический	30.04.2004 0:00:01	14 446,00	14 446,00
269	Будка металлическая	31.08.2006 0:00:01	10 391,06	10 391,06
270	Шкаф комбинированный инв 2046	30.09.2004 0:00:01	21 500,00	21 500,00
271	Подставка под штангу	31.12.2006 0:00:01	8 650,00	8 650,00
272	Радиостанция GM-300	29.02.2004 0:00:01	14 700,00	14 700,00
273	Фляга ФП АЛ-50 инв 2401	31.12.2006 0:00:01	1 500,00	1 500,00
274	Тумба сервисная инв 2047	30.09.2004 0:00:01	17 100,00	17 100,00
275	Стол Вегас Е 51 инв 2830	31.10.2007 0:00:01	12 175,00	12 175,00
276	Стол для переговоров инв 2044	30.09.2004 0:00:01	21 000,00	21 000,00
277	Стол приставной инв 2048	30.09.2004 0:00:01	14 800,00	14 800,00
278	Стол руководителя инв 2045	30.09.2004 0:00:01	21 600,00	21 600,00
279	Стол сборочный инв 2787	28.02.2007 0:00:01	29 611,52	29 611,52
280	Тележка грузовая	30.11.2006 0:00:01	17 873,58	17 873,58
281	Тисы слесарные_2478	30.09.2006 0:00:01	1 344,83	1 344,83

	Основное средство. Группа учета ОС	Дата ввода в эксплуатацию	на конец периода	Амортизация на конец периода
	Здания		11 050 273,30	11 050 273,30
282	Тисы слесарные_2482	30.09.2006 0:00:01	1 344,83	1 344,83
283	Тисы слесарные_2483	09.02.2007 0:00:01	1 344,83	1 344,83
284	Тисы слесарные_2484	09.02.2007 0:00:01	1 344,83	1 344,83
285	Тисы слесарные_2485	31.05.2007 0:00:01	1 344,83	1 344,83
286	Тисы слесарные_2486	31.05.2007 0:00:01	1 344,83	1 344,83
287	Тисы слесарные_2487	20.12.2007 0:00:01	1 344,83	1 344,83
288	Тисы слесарные_2488	20.12.2007 0:00:01	1 344,83	1 344,83
	Другие виды основных средств		107 433,67	107 433,67
289	Видеокамера инв 2798	31.03.2007 0:00:01	33 900,00	33 900,00
290	Плита электрическая 2-х комфорочная "Мечта"	31.05.2007 0:00:01	806,67	806,67
291	Стол бильярдный инв 81	29.02.2004 0:00:01	22 251,00	22 251,00
292	Светильник инв 2382	31.12.2006 0:00:01	370,00	370,00
293	Стенд для кубков инв 2689	30.11.2005 0:00:01	12 818,00	12 818,00
294	Кондиционер сплит-система Tadiran TRM 12 наст.	31.07.2004 0:00:01	18 644,00	18 644,00
295	Кондиционер сплит-система Tadiran TRM 12 наст.	31.07.2004 0:00:01	18 644,00	18 644,00
	Итого		36 271 625,42	36 271 625,42

По сравнению с прошлым годом количество полностью с амортизированных объектов основных средств увеличилось на 15 объектов (в 2014г.- 280 объекта).

Таблица 3.1.3.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

тыс. руб.

№ п/п	Наименование ОС	Инв.№	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, руб.	Поступил о в отчетный период, руб.	Выбыло в отчетный период, руб.	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, руб.
1	Земельный участок	1904	31	-	-	31
2	Земельный участок	1903	54	-	-	54
3	Земельный участок	1902	29	-	-	29
	Итого		114	-	-	114

Таблица 3.1.4.

Сведения об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды, сданные в субаренду основные средства

руб.

Арендатор	Стоимость на начало периода	Движение за период		Стоимость на конец периода	Сумма арендной платы
Объекты основных средств		Передано в аренду	Возвращено		
Голобродская НГ ИП	508 087,62			508 087,62	
Производственное помещение (столовая)	453 136,00			453 136,00	
Оборудование столовой	10 817,62			10 817,62	
Производственный и хозяйственный инвентарь	43 834,00			43 834,00	
Другие виды основных средств	300,00			300,00	
Наумова Т Ю ИП	381 207,98			381 207,98	
Приют туристический "Зюраткуль"	381 207,98			381 207,98	

Арендатор	Стоимость на начало периода	Движение за период		Стоимость на конец периода	Сумма арендной платы
Итого	889 295,00			889 295,60	

Таблица 3.1.5.

Арендуемые основные средства

руб.

Арендатор Группы ОС	Стоимость на начало периода	Движение за период		Стоимость на конец периода
		поступило	выбыло	
Байтулин Б Х	3 000,00			3 000,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 000,00			3 000,00
БГОЧС и МР	30 000,00			30 000,00
Другие виды основных средств	30 000,00			30 000,00
КомРитСервис МУП	5 286 670,00			5 286 670,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 512 010,00			3 512 010,00
Транспортные средства	1 774 660,00			1 774 660,00
Отдел имущ-х и зем.отношений	57 597 895,94			57 597 895,94
Здания	21 926 180,65			21 926 180,65
Сооружения	34 486 117,15			34 486 117,15
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 110 380,67			1 110 380,67
Производственный и хозяйственный инвентарь	75 217,47			75 217,47
Отдел имущ-х и зем.отношений 10/243 дог	10 000,06			10 000,06
Здания	10 000,00			10 000,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	0,06			0,06
Отдел имущ-х и зем.отношений 129 дог	9 381 946,47			9 381 946,47
Здания	9 024 987,16			9 024 987,16
Сооружения	356 959,31			356 959,31
Отдел имущ-х и зем.отношений 1А-12 дог	13 692 947,80	5 686 414,72		13 692 947,80
Здания	1 194 167,82			1 194 167,82
Сооружения	12 498 779,98			12 498 779,98
Отдел имущ-х и зем.отношений 28 дог	1 830 687,67			7 517 102,39
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 830 687,67	5 686 414,72		7 517 102,39
Отдел имущ-х и зем.отношений 2А-12 дог	11 815 832,97			11 815 832,97
Сооружения	11 815 832,97			11 815 832,97
Отдел имущ-х и зем.отношений 3А-12 дог	28 907 329,76	2 926 122,78	0,00	31 833 452,54
Здания	324 622,25			324 622,25
Сооружения	28 582 707,51	2 876 122,78		31 458 830,29
Машины и оборудование (кроме офисного)		50 000,00		50 000,00
Управление земельными и имущес	9 290 195,82			9 290 195,82
Земельные участки	9 290 195,82			9 290 195,82
УРАЛЛИЗИНГ ООО	4 783 830,51	1 185 000,00	3 285 000,00	2 683 830,51

Арендатор Группы ОС	Стоимость на начало периода	Движение за период		Стоимость на конец периода
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 285 000,00		3 285 000,00	
Транспортные средства	1 498 830,51	1 185 000,00		2 683 830,51
Хачатрян А Ж ИП	50 000,00			50 000,00
Здания	50 000,00			50 000,00
Итого	142 680 337,00	9 797 537,50	3 285 000,00	149 192 874,50

Основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, в 2015 году организация не приобретала.

В 2015 году начата реконструкция здания фильтровальной станции горводопровода. За год потрачено 1 141 877, 26 рублей, реконструкция продолжится до 2016 года.

Достройка, дооборудование, частичная ликвидация собственных объектов основных средств не производилась.

Состояние основных фондов можно охарактеризовать следующими показателями.

Коэффициент выбытия основных фондов показывает отношение стоимости выбывших за отчетный период основных фондов к их стоимости на начало года. На конец 2015 года он составляет 2,3%. Это на 2% больше по сравнению с прошлым годом.

Коэффициент обновления основных фондов показывает отношение стоимости введенных в отчетном году основных фондов к стоимости основных фондов на конец года. В 2015 году он имеет значение равное 8,59% – это на 2,65 % ниже по сравнению с прошлым годом (8,23 - в 2012г., 27,34% - в 2013г., 11,24%- в 2014г.).

Коэффициент прироста основных фондов к концу отчетного года показывает отношение суммы прироста основных фондов к стоимости основных фондов на начало года. За 2015 год он 16,22 % - это на 3,45% больше по сравнению с 2014 годом. (в 2010г-2,5%, в 2011г-9,19%, в 2012г-8,74%, в 2013г-36,9%, в 2014г.-12,77%).

Основные средства были приобретены:

- по договору лизинга, Основным поставщиком лизинговых услуг является ООО «Урал лизинг» - 4 283,7 тыс. руб.;

- в июне 2015 года введена в эксплуатацию «Водоподготовительная установка производительностью 35м3/ч для Центральной котельной. Сметная стоимость данной установки составила 10 871 ,504 тыс. руб. За счет средств ОАО «Энергосистемы» - 4 462,41 тыс. руб.

С целью определения возрастного состава фондов рассчитаем коэффициент износа, характеризующий долю изношенной части основных средств. Коэффициент износа на конец года равен 64,44% (на начало 2015 года он составлял 59,49%). Таким образом, наблюдается «обновление» основных фондов предприятия в среднем на 5% за год.

Обобщающим показателем, характеризующим уровень обеспечения предприятия основными производственными фондами, является фондовооруженность труда, которая рассчитывается как отношение среднегодовой стоимости основных фондов к среднесписочной численности рабочих. В нашем случае на конец отчетного года она равна 54,37 тыс. руб./чел. За прошлый год значение этого показателя 55,56 тыс. руб./чел.

3.1.2. Информация о материально-производственных запасах

На конец отчетного периода балансовая стоимость материально-производственных запасов составляет 11112 тыс.руб. (на начало года –12785тыс.руб.), в том числе в соответствии с их классификацией:

- сырье и материалы на складах (с учетом ТЗР)- 10801 тыс.руб. (на начало года - 12480тыс.руб.), снижение в 1,16 раза;
- топливо – 1 110 тыс.руб. (на начало года 2015 -1360 тыс.руб.);
- тара и тарные материалы - 484 тыс.руб. (на 01.01.2015 - 494 тыс.руб.);
- запасные части – 731тыс.руб. (на 01.01.2015 - 740тыс.руб.), снижение в 1,01раза;
- прочие материалы – 104тыс.руб. (на 01.01.2015 - 111 тыс.руб.), снижение на 1,06 раза ;

- инвентарь и хозяйственные принадлежности на складе– 330 тыс.руб. (на 01.01.2015– 305 тыс.руб.), увеличение по сравнению с прошлым годом в 1,08 раза;
- специальная оснастка и спецодежда на складе– 101 тыс. руб., снижение по сравнению с прошлым годом в 1,6 раза ;
- товары на складах – 288 тыс. руб., на уровне прошлого года.

В 2015 году уменьшились остатки материалов на складах. Предприятие работает над оптимизацией складских запасов, внутрискладских перемещений, сокращением времени погрузочно – разгрузочных работ.

В 2015 году для оценки материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии применялся способ средней себестоимости. Приобретение и заготовление производственных запасов производилось по фактической себестоимости с выделением на отдельных субсчетах счета 10 транспортно-заготовительных расходов по заводу в разрезе их отдельных видов. Изменений способов оценки материально-производственных запасов не производилось.

В отчетном году материалы и товары в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

3.1.3 Информация о финансовых вложениях

Расшифровка финансовых вложений, отраженных в балансе, приведена в табл.3.1.6

Таблица 3.1.6.

Движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	Поступило	выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	за 2015 г.	110	-	-	-	110	-
	за 2014 г.	110	-	-	-	110	-
в том числе: Вклад в уставный фонд ООО"Услада"	за 2015 г.	10	-	-	-	10	-
	за 2014 г.	10	-	-	-	10	-
Вклад в уставный фонд ООО"Энергокомцентр"	за 2015 г.	100	-	-	-	100	-
	за 2014 г.	100	-	-	-	100	-
Краткосрочные - всего	за 2015 г.	903	6 901	-	-	7 803	-
	за 2014 г.	-	903	-	-	903	-
в том числе:	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2015 г.	1 013	6 901	-	-	7 913	-
	за 2014 г.	110	903	-	-	1 013	-

Дивидендов в отчетном году ОАО «Энергосистемы» не получало.

По договорам займа начислены и получены на расчетный счет проценты в сумме 72 тыс.руб.

Ценных бумаг, обремененных залогом, нет.

3.1.4. Информация о заемных средствах

Таблица 3.1.7

Движение заемных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Изменения за период						Остаток на конец периода
		поступление			выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
		Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочные кредиты и займы - всего	2015 г.	1 800	3 300	-	(2 400)	-	(2 700)	-
	2014 г.	3 275	1 100	-	(2 575)	-	-	1 800
в том числе: кредиты	2015 г.	1 800	3 300	-	(2 400)	-	(2 700)	-
	2014 г.	700	1 100	-	-	-	-	1 800
займы	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2014 г.	2 550	-	-	(2 550)	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы - всего	2015 г.	15 454	209 695	2 411	-209 684	0	2 700	20 576
	2014 г.	14 368	218 161	1 790	-218 864	0	0	15 454
кредиты	2015 г.	15 270	209 695	2 411	(209 500)	-	2 700	20 576
	2014 г.	14 368	218 161	1 606	(218 864)	-	-	15 270
займы	2015 г.	184	-	-	(184)	-	-	-
	2014 г.	-	-	184	-	-	-	184

В отчетном году общество пользовалось краткосрочной кредитной линией, лимит 20000 тыс. руб.

Информация о полученных в течение отчетного года заемных средствах представлена в табл. 3.1.7.

В отчетном году ОАО «ЭС» получило краткосрочный денежный кредит по кредитному договору 3607/4 ОТ 16.12.2015г. в размере 6000,00 тыс. руб..

В балансе по статье «Краткосрочные кредиты и займы» отражена сумма задолженности по кредиту с учетом причитающихся ОАО Банк «Снежинский» процентов в сумме 20 576 тыс.

руб., срок уплаты процентов – 20 января 2016 года. Затраты по оплате процентов по кредитам составили 2411 тыс. руб. (в прошлом году – 1755 тыс. руб.) из них включено в прочие расходы, учитываемые при налогообложении прибыли - 2411тыс. руб.

3.1.5. Информация о формировании значений показателей, отраженных в формах отчетности в нетто-оценке

Основные средства (01,02,08,07)

- первоначальная стоимость 75 827 тыс. руб.;
- начисленная амортизация 48 865 тыс. руб.;
- остаточная стоимость 26 961.руб.;
- оборудование к установке 165 тыс. руб.;
- вложения во внеоборотные активы 1 497 тыс. руб.;
- Итого (стр.1150) 28 623тыс.руб.

Дебиторская задолженность (62,76,63,68,69,70)

- данные об учетной стоимости 174 459 тыс. руб.;
- величина резерва сомнительных долгов -55 298 тыс. руб.;
- данные о величине дебиторской задолженности за минусом созданного резерва (стр. 1230) 119 161 тыс. руб.;

Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года (99)

- величина балансовой прибыли – 5 523 тыс. руб.;
- сумма начисленного налога на прибыль – (3714) тыс. руб.
- изменение отложенных налоговых обязательств – 34 тыс. руб.;
- изменение отложенных налоговых активов – 32 тыс. руб.;

- прочее - (1) тыс. руб.;
- данные о прибыли, подлежащей распределению по окончании отчетного года – 1 874тыс. руб.

3.1.6.Информация о доходах и расходах организации.

Информация о составе доходов и расходов от обычных видов деятельности представлена в табл. 3.1.8, 3.1.9.

Таблица 3.1.8.
Состав прочих доходов.
тыс.руб.

№ п/п	Вид доходов	2014	2015	Абс.	Структура, %	
				откл-е	2014г.	2015г.
1	Выручка от реализации основных средств	0	254	254	7	3,04
2	Выручка от реализации материалов	174	212	38	1	2,53
3	Излишки выявленные по результатам инвентаризаций ТМЦ,	221	128	-93	0	1,53
4	Списание не востребовавшей кредиторской задолженности	0	62	62	0	0,74
5	Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам	0	0	0	76	0,00
6	Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	2698	6626	3928	7	79,18
7	Страховое возмещение	0	0	0	0	0,00
8	Субсидии на возмещение убытков	3597	794	-2803	8	9,49
9	Курсовые разницы			0	0	0,00
10	Проценты по договорам займа	72	292	220	1	3,49
	ИТОГО	6762	8368	1606	100	100

В структуре прочих доходов основную долю занимают сумма полученных штрафов, пеней, неустоек, а также субсидий на возмещение убытков, полученных от разницы в тарифах.

Состав прочих расходов приведен в табл.3.1.9.

Таблица 3.1.9

Состав прочих расходов

тыс. руб.

№ п/п	Вид расходов	2015	2014	Откл-е, +,-	Структура, %	
					2015	2014
1	Расходы, связанные с реализацией (выбытием) основных средств	7	0	7	0,02	6
2	Расходы, связанные с реализацией прочих активов,	72	68	4	0,16	0
	в том числе :			0		
	- покупная стоимость ценных бумаг			0		
	- покупная стоимость реализованных материалов	72	68	4		
3	Налоги и сборы, относимые на финансовые результаты			0	0,00	0
4	Проценты по долговым обязательствам	2411	1755	656	5,20	5
5	Возмещение убытков, штрафы за нарушение договорных условий	2949	3343	-394	6,36	8
6	Резерв по сомнительным долгам	21632	22351	-719	46,65	55
7	Расходы, не учитываемые при налогообложении прибыли	3723	4321	-598	8,03	10
8	Услуги банка	3270	3175	95	7,05	11
9	Судебные издержки	2077	2104	-27	4,48	5
10	Списание дебиторской задолженности невозможной к взысканию	10160		10160	21,91	0
	ИТОГО	46373	37185	9188	100	100

В структуре прочих расходов основную долю по-прежнему занимают расходы по формированию резерва по сомнительным долгам, его доля составляет 46,65%, по сравнению с прошлым годом произошло снижение на 8,35%. На долю расходов не учитываемых при налогообложении прибыли приходится 8,03% (это на 1,62% больше по сравнению с прошлым годом). В 2015 году произведено списание дебиторской задолженности невозможной к взысканию в сумме 10 160 тыс. руб., что составляет 21,91 % от общей суммы прочих расходов.

Значительную часть (7,05%) составляют расходы, на услуги банков, это на 3,95 % меньше по сравнению с прошлым годом. В абсолютной величине расходы в отчетном году увеличились по сравнению с прошлым годом в 1,25раза. Это произошло из-за списания дебиторской задолженности.

3.1.7. Информация об условных и чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, приведших к каким-либо существенным для организации последствиям, не зафиксировано.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности не раскрывается ввиду ее несущественности. Резервы в связи с последствиями условных фактов не создавались.

Информация о прекращаемой деятельности не раскрывается ввиду отсутствия таковой.

3.1.8 . Состав расходов будущих периодов

С отчетности 2015 года упоминания такой классификации расходов как "Расходы будущих периодов" исключено из пункта 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31.12.2012г. сч. 97 в бухгалтерском балансе разбито согласно правилам учета подобных расходов. В строке баланса 1190 отражены лицензии срок действия которых более одного года, что составляет 781 тыс. руб.; ОСАГО, и иные страховые платежи отражают по строке 1230 баланса в составе дебиторской задолженности – 105 тыс. руб.; лицензии, программное обеспечение, срок действия которых заканчивается в 2016 году отражаются в составе прочих оборотных активов (стр.1260) – 258 тыс. руб.

Состав расходов будущих периодов приведен в табл.3.1.10.

Таблица 3.1.10.

Состав расходов будущих периодов.

руб.

№ п/п	Вид расхода	Величина на начало отчетного года	Движение		Величина на конец отчетного периода
			Поступило	Выбыло	
1	Аттестация ХБЛ (свидетельство №329 о состоянии измерений)	50395		41111	9283
2	Договор на водопользование (забор воды)	3911		978	2933
3	КАСКО	95125		95125	
4	Лицензии на осуществление определенных видов деятельности	510080	130441	305149	335372
5	ОСАГО	46982	185744	162735	69991
6	Право на использование программы для ЭВМ	5787	37511	30239	13059
7	Проект нормативов допустимого сброса (НДС)	7334		7334	
8	Проект нормативов допустимого сброса (НДС), решение о предоставлении водного объекта в пользование	67101	164767	23463	208406
9	Проект нормативов образования отходов и лимитов на их размещение (НООЛР)	73110		18786	54324
10	Проект предельно-допустимых выбросов	106049		27134	78915

№ п/п	Вид расхода	Величина на начало	Движение		Величина на конец
11	Разработка паспорта безопасности потенциально-опасного объекта		70000	6417	63583
12	Разработка плана ликвидации аварийных разливов нефтепродуктов на территории мазутного хоз-ва	92531		31667	60865
13	Разработка плана ликвидации последствий аварий на опасных ПО		33898	182	33716
14	Сертификация/ресертификация ИСМ	370121		191495	178626
15	Страхование опасных произв объектов и иного имущества	35272	149900	151027	34145
16	Техосмотры транспортных средств	10084	3360	12925	519
	Итого	1473883	775622	1105767	1143738

Состав РБП в снизился по сравнению с 2014г. в 1,3 раза

3.1.9. Информация о государственной помощи

В 2015 году была получена субсидия на компенсацию убытков в сумме 793,55 тыс. руб.

Бюджетных кредитов в отчетном году организация не получала.

3.1.10. Информация согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденному Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н

В 2015 году по данным бухгалтерского учета получена прибыль в сумме 5523 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил за 2015г.- 1104 тыс. руб.

По результатам применения ПБУ 18/02 получены следующие данные:

- постоянные положительные разницы составили 33 591 тыс. руб., они привели к образованию постоянного налогового обязательства в сумме 6 718 тыс. руб.;

- постоянные отрицательные разницы составили 20 872 тыс. руб., они привели к образованию постоянного налогового актива в сумме 4 174 тыс. руб.;

- погашены ранее возникшие временные вычитаемые разницы в сумме -158 тыс.руб., что привело к списанию отложенных налоговых активов в сумме – 32 тыс.руб.;

- погашены временные налогооблагаемые разницы в сумме 171 тыс.руб., что привело к списанию отложенных налоговых обязательств в сумме 34 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за 2015 год составил 3714 тыс. руб.

Информация о разницах, постоянных и отложенных налоговых активах (обязательствах) приведена в табл.3.1.11.-3.1.12.

Таблица 3.1.11.

Постоянные разницы (положительные), повлекшие увеличение налоговой базы и постоянные налоговые обязательства (ПНО, ПНА).

руб.

№ п/п	Наименование расходов, не учитываемых для исчисления налога на прибыль	Суммы, учитываемые по данным бухгалтерского учета руб.	Суммы, учитываемые по данным налогового учета руб.	Разница	ПНО (ПНА)
					(гр.5 x 20%)
1	2	3	4	5	6
1	Резерв по сомнительным долгам по итогам 1-го квартала 2015г.		-32021913	32021913	6404383
	Резерв по сомнительным долгам по итогам 2-го квартала 2015г.		10705069	-10705069	-2141014
	Резерв по сомнительным долгам по итогам 3-го квартала 2015г.		8126646	-8126646	-1625329
2	Резерв по сомнительным долгам по итогам 4-го квартала 2013г.	21631624	25726372	-4094748	-818950
8	Расходы, не учитываемые для целей налогообложения (перечень приводится в отдельном аналитическом регистре), всего:	3723129,8		3723129,8	864 291
	Итого	25354753,8	12636179	12718574,8	2543715

Таблица 3.1.12.

Временные разницы.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование временных разниц	Остаток на начало отчетного года	Возникшие в отчетном году	Использовано в отчетном году либо погашено	Остаток на конец отчетного периода
1	<u>Временные вычитаемые разницы</u>				
	Сумма амортизации основных средств	1035	227	262	1001
	ИТОГО	1035	227	262	1001
2	<u>Временные налогооблагаемые разницы</u>				0
	Корректировка оценочного обязательства	168,5			168,5

№ п/п	Наименование временных разниц	Остаток на начало отчетного года	Возникшие в отчетном году	Использовано в отчетном году либо погашено	Остаток на конец отчетного периода
	Списание лицензии в течении 12 мес.		38	6,33	31,67
	ИТОГО	168,5	38	6,33	200,17

На конец отчетного года по данным баланса отложенные налоговые активы составляют 200тыс. руб., отложенные налоговые обязательства – 1001 тыс. руб.

3.1.11. Информация о выданных обеспечениях обязательств и платежей организации.

Сведения об имуществе, переданном в залог, по состоянию на конец отчетного года представлены в табл. 3.1.13

Таблица 3.1.13.

Сведения об имуществе, переданном в залог на 31.12.2015г.

руб.

№ п/п	Наименование объекта	№, дата дог.о залоге	Кол во	С-до на 31.12.15
1	Здание нетипового блока отстойников	дог залога №2671/4-3-5 от 12.11.14, дог 3378/4-3-1 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	1770000
2	Здание фильтровальной станции горводопровода	дог залога №2671/4-3-5 от 12.11.14, дог 3378/4-3-1 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	500000
3	Склад реагентов	дог залога №2671/4-3-5 от 12.11.14, дог 3378/4-3-1 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	600000
4	Здание центральной котельной	дог залога №2671/4-3-5 от 12.11.14, дог 3378/4-3-1 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	2500000
5	Здание доочистки очистных сооружений	дог залога №2671/4-3-5 от 12.11.14, дог 3378/4-3-1 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	2000000
6	Склад хлораторной станции	дог залога №2671/4-3-5 от 12.11.14, дог 3378/4-3-1 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	45000
7	Земельный участок 3991 кв.м	дог залога №2671/4-3-5 от 12.11.14, дог 3378/4-3-1 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	40000
8	Земельный участок 2038 кв.м	дог залога №2671/4-3-5 от 12.11.14, дог 3378/4-3-1 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	20000
9	Земельный участок 1866 кв.м	дог залога №2671/4-3-5 от 12.11.14, дог 3378/4-3-1 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	25000
10	Погрузчик Фронтальный Амкорд 333В 74 ХА 1764	дог залога №2671/4-3-5 от 12.11.14, дог 3378/4-3-1 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	700000
11	Экскаватор ЕК-14-20 гос № 74 ХА 1756	дог залога №2671/4-3-5 от 12.11.14, дог 3378/4-3-1 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	750000
12	Автомобиль машина вакуумная КО-505А гос № В512МЕ174	дог залога №2671/4-3-5 от 12.11.14, дог 3378/4-3-1 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	1050000
13	Трактор Беларусь 82.1 74 ХА 1754	№2671/4-3-5 от 12.11.14	1	300000
14	Трактор Беларусь 82.1 74 ХА 1755	№2671/4-3-5 от 12.11.14	1	300000
16	Хлоратор АХВ-1000/Р12-КЛ-С-12-2Р	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	66500
17	Хлоратор АХВ-1000/Р12-СМ-12-2Р-ВР	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	51800
18	Генераторная установка ТЕСН10Е-AVR	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	84000
19	Затвор дисковый поворотный с редуктором диаметром 500 мм	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	102800
20	Затвор поворотный 3 ПВС-500*1 с электроприводом	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	110600
21	Затвор поворотный 3 ПВС-600	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	78400
22	Затвор поворотный дисковый ГРАНВЭЛ	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	102900

№ п/п	Наименование объекта	№, дата дог.о залоге	Кол во	С-до на 31.12.15
23	Деаэратор ДА-200	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	204400
24	Деаэратор ДА-200	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	204400
25	Котел паровой ДКВР 10/13 -225	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	200000
26	Насос сетевой 300/660/40А-019	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	100000
27	Преобразователь частоты ПЧ-ТППТ-400-380-50-02-УХЛ4	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	100000
28	Преобразователь частоты ПЧ-ТПП-500-380-50-УХЛ4	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	100000
29	Преобразователь частоты ПЧ-ТППТ-400-380-50-02-УХЛ4	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	50000
30	Преобразователь частоты ПЧ-ТПП-500-380-50-УХЛ4	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	50000
31	Насос 300/660/40А	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	100000
32	Хлоратор АХВ-1000/Е15-10.0-ЭМ-П	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	56000
33	Хлоратор АХВ-1000/Р12-КЛ-С-12-2Р	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	53200
35	Автомобиль УАЗ-390945 гос № К625НМ174	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	250000
36	Автомобиль УАЗ-390945 гос № 0769НО174	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	250000
37	Автомобиль ГАЗ-3302 гос № К 209 НМ	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	250000
38	Автомобиль машина вакуумная КО-503В-2 №Н764СР 174	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	450000
39	Экскаватор-погрузчик Komatsu WB93R-5	дог 3607/4 от 16.12.15	1	2000000
40	Автомобиль УАЗ-390945 гос № У658СК174	дог 3607/4 от 16.12.15	1	250000
41	Центробежный насос Omega 200-520	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	1260000
42	Центробежный насос Etanorm G 080-065	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	161000
43	Центробежный насос Etanorm G 080-065	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	161000
44	Центробежный насос Etanorm G 080-050	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	119000
45	Шкаф управления	дог залога 3378/4-3-4 от 21.05.15, дог 3607/4 от 16.12.15	1	486500
	ИТОГО			18052500

Материальные ценности предоставлены в обеспечение обязательств по кредитному кредитный договор 3019/4 от 05.06.2014г. на сумму 15202,5 тыс. руб.

3.1.12. Акции Общества

По состоянию на 31.12.2014 года уставный капитал Общества оплачен и состоит из 1000 обыкновенных акции стоимостью 36652 руб. 66 коп. каждая.

Дополнительной эмиссии акций в отчетном году не производилось.

	2015г.	2014г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб.	1874	1290
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года	971	971
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	1,93	1,33
Разводненная прибыль, тыс. руб.	1874	1290

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении с учетом разводнения

971

971

Разводненная прибыль на акцию, тыс. руб.

1,93

1,19

3.1.13. Отчет о движении средств финансирования вложений во внеоборотные активы приведен в табл.4.1.15

Таблица 3.1.14.

Отчет о движении средств финансирования вложений во внеоборотные активы тыс. руб.

№п/п	Наименование показателя	Остаток на начало года	Образовано (получено)	Использовано (погашено)	Остаток на конец года
1.	Собственные средства организации, всего -	9897	6508	6515	9890
	в том числе:				
	собственные средства организации				
	амортизация по основным средствам	9897	6508	6515	9890
	Прибыль прошлых лет	-			-
2	Привлеченные средства, всего -	-			-
	в том числе:				
	кредиты банков	-			-
	Лизинг	-	4283,37	4283,37	-
	средства целевого финансирования	-			-
	Прочие	-			-
	Всего собственных и привлеченных средств	9897	10791,37	10798,37	9890

Капитальные вложения в приобретение основных средств в отчетном году составили 10 798,7тыс.руб. Это на 25% больше чем в прошлом году:

- сооружения - 1 331 тыс. руб.;
- рабочих машин и оборудования – 5131 тыс. руб. (в 2014 году – 7400 тыс. руб.; в 2013 году – 5696 тыс. руб. в 2012 – 2527 тыс.руб.);
- транспортных средств (приобретены по договору лизинга) – 4283,37 тыс. руб.;
- прочие объекты основных средств – 52 тыс. руб.

В отчетном году приобретены: Деаэратор атмосферный ДА-100-50 2 шт., Средства электроснабжения и автоматизации водоподготовительной установки производит. 35м3/ч для ЦК, Хлоратор АХВ-1000/Р12-КЛ-С-3-2Р, Аппарат сварочный для сварки ПЭ труб ROBU W315, Затвор поворотный ЗПВС-500*1,6-FLN-3-500-Е, Ду500, Р16,с электроприводом SA07.6/GS100.3VZ4.3*380В; Спектрофотометр ПЭ-5400ВИ 1.10.30.20.03022; Клапан поплавковый, ф/ф Ду150, Р16; Хлоратор АХВ-1000/Р12-КЛ-С-12-2Р; Экскаватор-погрузчик Komatsu WB93R-5, Автомобиль УАЗ-390945 гос № У658СК174. и др.

На конец года остаток не использованных средств на осуществление капитальных вложений составил – 9890тыс. рублей.

3.1.14. Информация о событиях после отчетной даты

2015г. события после отчетной даты отсутствуют.

3.1.15. Прекращаемая деятельность

В 2015 году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

3.2. Расшифровка существенных показателей бухгалтерской отчетности

По строке 1150 отражена остаточная стоимость основных средств – 28623 тыс. руб.; незавершенные капитальные вложения в сумме фактических затрат, связанные с приобретением отдельных объектов основных средств, требующих монтажа 1662 тыс. руб. (Автоматиз. пожарная сигнализация, системы оповещения и управления эвакуацией при пожаре в здании доочистки; Реконструкция здания фильтровальной станции горводопровода; Счетчик ультразвуковой СУР-97 "Акустрон" Ду-300мм, Ду-500мм с датчиками на горячую воду). Данные об основных средствах организации приведены в п.4.1.1.,

Переоценка основных средств не производилась. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

По строке 1150 отражены вклады в уставные капиталы дочерних обществ ООО «Услава» и ООО «Энергокомцентр» на общую сумму 110 тыс.руб.

По строке 1180 отражены отложенные налоговые активы на сумму 200 тыс.руб., связанные с наличием суммы ОНА, начисленного по оценочному обязательству по оплате отпусков за 2010г., а также списание лицензии в течении 12 мес. в сумме 31,67 тыс. руб.

По строке 1190 отразили лицензии, программы ПП, базы данных срок использования которых более 1 года в сумме 781 тыс. руб. учитываемые в составе сч.97,

По строке 1210 отражена стоимость сырья, материалов, приобретенных организацией, но неизрасходованных на конец отчетного года. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение (10801 тыс. руб.), стоимость покупных товаров, предназначенных для реализации на сторону (288 тыс.руб.) а также остатки незавершенного производства 23 тыс. руб. Сумма по строке составила – 11112 тыс.руб.

По строке 1220 отражен НДС в сумме 575 тыс.руб. по приобретенным материальным ценностям, для вычета которого по состоянию на конец года отсутствуют необходимые условия , а также сумма НДС по договорам аренды имущества с муниципалитетом.

По строке 1230 отражена дебиторская задолженность со сроком погашения менее одного года. Она показана за минусом созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 119161 тыс.руб. Расшифровка дебиторской задолженности представлена в табл. 3.2.1.

Таблица 3.2.1.

Расшифровка движения дебиторской задолженности организации.

тыс.руб.

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	Остаток на конец года	Возникл о за период	Погаше но	Остаток на конец года	В том числе просрочено	
						До 3-х мес.	Свыше 3-х мес.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Задолженность населения по квартплате	117176	416277	400265	133188	8 004	100 608
2	Задолженность прочих потребителей за коммунальные услуги из гр.6 свыше 100 т.руб.: Автошкола «Автоэлит» - 117т.р. ОФПС по Челяб.обл.ФГКУ-	9 979	153 984	151 493	12 470		

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	Остаток на конец года	Возникло за период	Погашено	Остаток на конец года	В том числе просрочено	
						До 3-х мес.	Свыше 3-х мес.
1	2	3	4	5	6	7	8
	664т.р.; Дворец спорта «Магnezит»-144т.руб. Зюраткуль НПО ООО – 208т.руб.; ИП Загуменнова – 832т.руб.; ОАО «Магnezит» -2299т.руб.; Областной аптечный склад-111т.р.; ОВД -1036 тыс.руб.; Проспект ООО -879тыс.руб.; ПАО «Ростелеком»-328тыс.руб.; СОШ№4МКОУ-193тыс.руб.; ООО «Спецконтроль»-108т.руб.; ЗАО СЧПЗ – 1 043тыс.руб.; Уралспецинжиниринг-110т.руб.; Хажин ИП-135тыс.руб.; Хлебокомбинат – 169тыс. руб.; ЭСТЕР – 461 тыс.руб.						
3	Задолженность населения за установку ОПУ в многоквартирных домах	3 726	21075	5591	19210		
4	Задолженность по прочим услугам	553	12 642	12 440	755		
	ИТОГО задолженность покупателей и заказчиков	131 434	603 978	569 789	165 623	8 004	100 608
	Сумма резерва по сомнительным долгам	43 881	21 632	10 214	55 298		
	ИТОГО за минусом резерва (стр.241)	87 853			110 325		
6	Задолженность подотчетных лиц и работников предприятия	0	1 251	1 161	90		
7	Задолженность бюджета по налогам	22	33 192	32 550	664		
9	Задолженность внебюджетных фондов	41	3 321	3 136	226		
10	Задолженность прочих дебиторов Из гр.6: Физ.лица (по решению суда) – 703т.руб.	1 570	20 975	18 667	3 878		
11	Авансы, выданные поставщикам, из гр.6: ПАО Челябинскэнергосбыт – 1004т.руб.	11 510	77 378	86 560	2 327		

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	Остаток на конец года	Возникл о за период	Погаше но	Остаток на конец года	В том числе просрочено	
						До 3-х мес.	Свыше 3-х мес.
1	2	3	4	5	6	7	8
12	Расчеты с персоналом по оплате труда	8	5	5	8		
13	Расчеты с персоналом по прочим операциям	1 728	415	612	1 527		
14	Расходы будущих периодов в части страховых платежей	188	337	420	105		
15	Денежные документы	3	128	125	6		
	ИТОГО задолженность прочих дебиторов	15 070	137002	143 236	8836		
	ВСЕГО дебиторская задолженность (стр.1230)	102 623			119 161		

Просроченная дебиторская задолженность в абсолютной величине увеличилась по сравнению с прошлым годом в 1,1 раза. Этот показатель характеризует продолжающееся из года в год снижение «качества» дебиторской задолженности.

По строке 1250 на конец отчетного года отражен остаток денежных средств в кассе и на расчетных счетах Общества в сумме 395 тыс. руб.

По строке 1260 на конец отчетного года отражен остаток НДС по авансам и предоплатам – 130 тыс. руб., и лицензии, срок действия которых заканчивается в 2016г. – 258 тыс. руб. Сумма строки составляет 388 тыс. руб.

По строке 1310 отражен уставный капитал общества в сумме 36 653 тыс. руб., сформированный в соответствии с законодательством РФ и Уставом Общества.

По строке 1360 отражен резервный капитал на конец 2015 года в сумме 1486тыс. руб. (за отчетный год на пополнение резервного капитала направлено 94 тыс. руб.). Резервный капитал создан в соответствии с законодательством РФ и Уставом общества за счет чистой прибыли Общества.

По строке 1370 отражена нераспределенная прибыль Общества на конец отчетного года в сумме 27 090 тыс. руб.

Остаток чистой прибыли Общества на начало года составлял 25 310 тыс. руб.,

По строке 1410 отражена задолженность по долгосрочным кредитам и займам - долгосрочные кредиты и займы переведены в состав краткосрочных так как согласно договоров срок гашения – первое полугодие 2016г.

По строке 1420 отражено отложенное налоговое обязательство, которое составляет 1001 тыс. руб. его расшифровка приведена в таблице 3.1.12.

По строке 1510 отражена задолженность по кредитам, полученным в ОАО Банк «Снежинский», с учетом причитающихся банку на конец отчетного года процентов – 20 576 тыс. руб. (20 545 тыс. руб. – основной долг; 31 тыс. руб.- проценты).

По строке 1520 отражена краткосрочная кредиторская задолженность организации в сумме 78 407 тыс. руб. Движение кредиторской задолженности за отчетный год по ее видам представлено в табл. 3.2.2.

Расшифровка движения кредиторской задолженности организации.

тыс. руб.

№ п/п	Вид кредиторской задолженности	Остаток на начало года	Возникло за период	Погашено	Остаток на конец года	В том числе просрочено	
						До 3-х мес.	Свыше 3-х мес.
1	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками Газпром газораспределение Челябинск ОАО – 4459 тыс. руб.; Завод брикетированных материалов – 389 тыс. руб.; МАГЭнерго ООО - 210 тыс. руб.; Новатэк – Челябинск – 22 425 тыс.руб.; ЗАО "РПК " Системы управления" – 2 797 тыс.руб.; ООО «Уралтеплоприбор» - 4 100тыс.руб.; ОАО Челябинскэнергосбыт – 567 тыс. руб.	37 101	387 149	387 462	53 462		
2	Задолженность перед персоналом организации	3 792	97 907	97 840	3 859		
3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2 255	28 677	28 715	2 217		
4	Задолженность по налогам и сборам	13 175	139 231	139 528	12 878		
5	Задолженность по удержанной из заработной платы квартплате работников, подлежащей перечислению	284	2951	2918	317		
6	Задолженность перед прочими кредиторами Просроченная задолженность свыше 100 т.руб.: отсутствует	3 940	19 461	18 667	4 734		
7	Авансы полученные	797	7 085	7 031	851		
8	Расчеты по исполнительным документам работников	63	1 150	1 076	137		
	ИТОГО кредиторская задолженность (стр.1520)	61 407	683 611	666 611	78 407		

Отчет о состоянии расчетов по налогам, сборам и обязательным платежам в бюджет и во внебюджетные фонды за 2015год приведен в табл.3.2.3.

Таблица 3.2.3.

Отчет о состоянии расчетов по налогам, сборам и обязательным платежам в бюджет и во внебюджетные фонды за 2014год,

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	На начало года		Причитается по расчету (начислено)	Фактичес ки уплачено (зачтено)	На конец года		В т.ч.прос роч.
		деб ет	креди т			дебет	кредит	
1	Расчеты по налогам и сборам Всего	22	13175	122 558	123 497	664	12 878	-
	В том числе:							
1.1.	НДФЛ		1033	11 870	11 965		937	-
1.2.	НДС		11575	94 865	94608		11832	-
1.3.	Налог на прибыль		473	15404	16520	642	-	-
1.4.	Земельный налог	-	17	60	60		17	-
1.5.	Налог на имущество		42	212	199		55	-
1.6.	Водный налог		1	8	8		1	-
1.7.	Транспортный налог		33	136	133		36	-
1.8.	Санкции в бюджет	22				22		-
2	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению Всего	41	2255	28677	28900	226	2217	-
2.1.	Расчеты по обязат.соц.страхован ию от несчастных случаев		17	189	189		17	-
2.2.	Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование		1829	20565	20618		1777	-
2.3.	Расчеты по ФСС	41		3136	3321	226		
2.4.	Расчеты по ФОМС		409	4786	4772		423	

4. Информация о связанных сторонах

Информация о аффилированных лицах приведена в табл. 4.1.

Таблица 4.1.

Перечень лиц, признанных аффилированными, по данным ОАО «Энергосистемы» по состоянию на 31.12.2015г

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Игнатов Иван Леонидович	Не указан	член Совета директоров ОАО «Энергосистемы»	Протокол общего годового собрания акционеров №20 от 26.06.2014 г.	0	0
2	Слободин Анатолий Олегович	Не указан	Председатель Совета директоров ОАО «Энергосистемы»	Протокол общего годового собрания акционеров №20 от 26.06.2014 г.	19,9	19,9
3	Малахов Вячеслав Геннадьевич	Не указан	член Совета директоров ОАО «Энергосистемы»	Протокол общего годового собрания акционеров №20 от 26.06.2014 г.	0	0
4	Минайлов Сергей Геннадьевич	Не указан	член Совета директоров ОАО «Энергосистемы»	Протокол общего годового собрания акционеров №20 от 26.06.2014 г.	0	0
5	Садыков Григорий Салимьянович	Не указан	учредитель ОАО «Энергосистемы»	Протокол общего годового собрания акционеров №20 от 26.06.2014 г.	18,3	18,3
6	Портной Сергей Срульевич	Не указан	член Совета директоров ОАО «Энергосистемы» Руководитель единоличного исполнительного органа ОАО «Энергосистемы»	Протокол общего годового собрания акционеров №20 от 26.06.2014 г.	0	0

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
7	Коровяковский Андрей Алексеевич	Не указан	учредитель ОАО «Энергосистемы»	Договор купли-продажи акций ОАО «Энергосистемы» от 27.08.2015 г.	19,9%	19,9%
8	Муниципальное образование «город Сатка и Саткинский район» в лице Комитета по управлению имуществом г. Сатки и Саткинского района	456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Ленина, д.15	учредитель ОАО «Энергосистемы»	26.12.2003г.	18,3%	18,3%
9	Общество с ограниченной ответственностью «Энергокомцентр»	456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Пролетарская, д.1	ОАО «Энергосистемы» являются учредителем, размер доли в уставном капитале –100%	05.09.2007 г.	0	0
10	Общество с ограниченной ответственностью «Услава»	456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Пролетарская, д. 1	ОАО «Энергосистемы» являются учредителем, размер доли в уставном капитале –100%	23.06.2005г.	0	0
11	Общество с ограниченной ответственностью «Спецтехника»	456912, Челябинская область, г. Сатка, ул. 50 лет ВЛКСМ, д.11, оф.4а.	учредитель ОАО «Энергосистемы»	Договор купли-продажи акций ОАО «Энергосистемы» № 06-11/2008 от 06.11.2008 г.	7%	7%
12	Общество с ограниченной ответственностью «Группа Коммунальные технологии»	454014, г. Челябинск, ул. Молодогвардейцев, д. 32 «а», оф. 215.	единоличный исполнительный орган ОАО «Энергосистемы»	29.04.2010 г.	0	0
13	Некрасова Лариса Валерьевна	Не указан	учредитель ОАО «Энергосистемы»	Договор купли-продажи акций ОАО «Энергосистемы» от 18.07.2011г.	9%	9%
14	Минайлов Сергей Геннадьевич	Не указан	учредитель ОАО «Энергосистемы»	Договор купли-продажи акций ОАО «Энергосистемы» от 09.09.2015 г.	6%	6%

Примечание

В отчетном году выплаты членам Совета директоров не производились.

Основному управленческому персоналу произведены следующие выплаты:

- оплата труда – 20 253 тыс. руб.,

- оплата ежегодного отпуска – 1 740.руб.;
- компенсация за использование личного автотранспорта – 72 тыс. руб.;
- компенсация за использование личных сотовых телефонов – 42 тыс. руб.;
- арендная плата за аренду сотового телефона – 1 тыс. руб.;
- оплата больничных листов – 606 тыс. руб.;
- компенсация при увольнении – 69 тыс. руб.

Начислены платежи во внебюджетные фонды в сумме 4042 тыс. руб.

В отчетном году основному управленческому персоналу займы на сумму 1100 тыс. руб.

Иные выплаты не производились.

По состоянию на конец отчетного года задолженность перед основным управленческим персоналом по оплате труда за декабрь 2015года составляет 648 тыс. руб. Срок выплаты – 10.01.2015 года. Задолженность по выданным займам перед ОАО «Энергосистемы» составляет 1 527 тыс. руб. Просроченных займов – нет.

5. Оценка финансового состояния организации

5.1. Структура имущества и источники его формирования

Основными факторами, определяющими финансовое состояние, являются, во-первых, пополнение по мере возникновения потребности собственного оборотного капитала за счет собственных источников и, во-вторых, скорость оборачиваемости оборотных средств (активов). Сигнальным показателем, в котором проявляется финансовое состояние, выступает платежеспособность предприятия, под которой подразумевают его способность вовремя удовлетворять платежные требования поставщиков в соответствии с хозяйственными договорами, производить оплату труда персонала, вносить платежи в бюджет. Финансовое положение предприятия определяется всей совокупностью хозяйственных факторов.

Устойчивость финансового положения предприятия в значительной степени зависит от целесообразности и правильности вложения финансовых ресурсов в активы. Для общей оценки динамики финансового состояния предприятия статьи баланса сгруппированы в отдельные специфические группы по признаку ликвидности (статьи актива) и срочности обязательств (статьи пассива). Анализ изменения имущества предприятия и его источников представлен в табл. 5.1- 5.3

Таблица 5.1.

Анализ изменения имущественного положения предприятия.

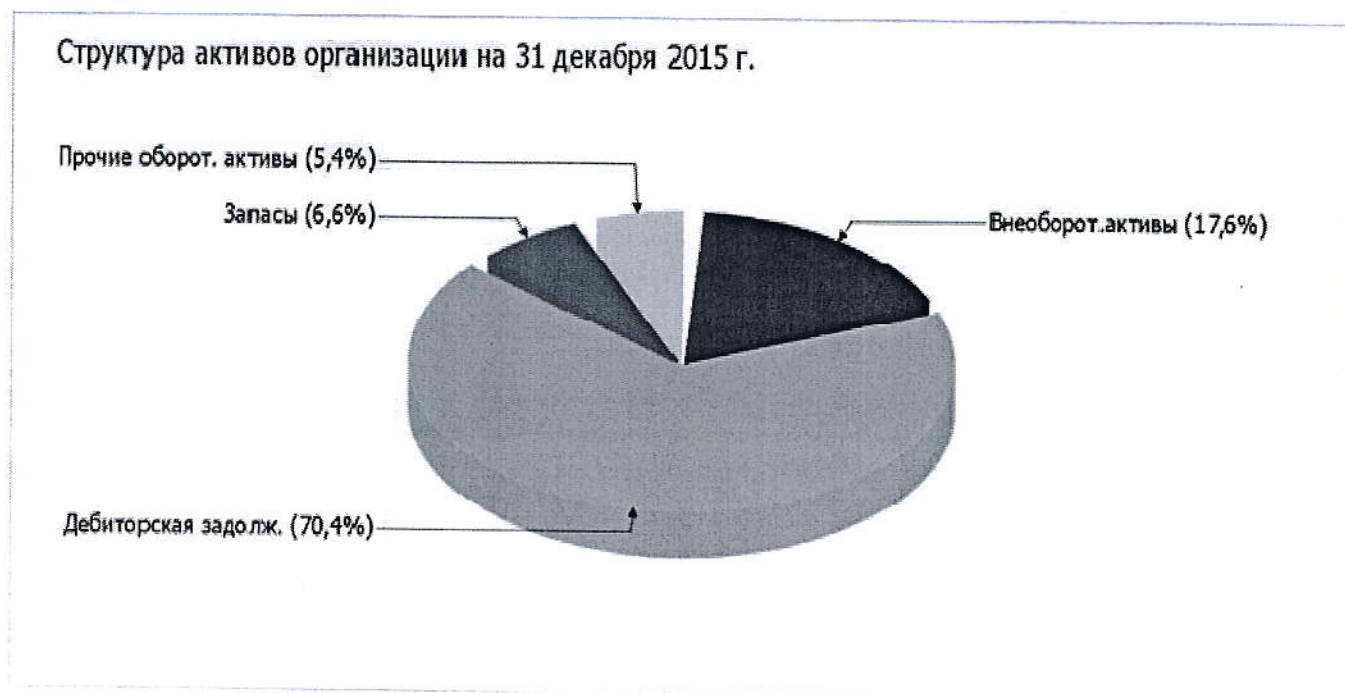
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2014	31.12.2015	на начало анализируемого периода (31.12.2014)	на конец анализируемого периода (31.12.2015)		
Актив						
1. Внеоборотные активы в том числе:	30 590	29 814	20,7	17,6	-776	-2,5
основные средства	29 025	28 623	19,6	16,9	-402	-1,4
нематериальные активы	—	100	—	0,1	+100	—
2. Оборотные, всего в том числе:	117 492	139 434	79,3	82,4	+21 942	+18,7
запасы	12 785	11 112	8,6	6,6	-1 673	-13,1
дебиторская задолженность	102 623	119 161	69,3	70,4	+16 538	+16,1
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	1 510	8 198	1	4,8	+6 688	+5,4 раза
Пассив						
1. Собственный капитал	63 355	65 229	42,8	38,5	+1 874	+3
2. Долгосрочные	2 835	1 001	1,9	0,6	-1 834	-64,7

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2014	31.12.2015	на начало анализируемого периода (31.12.2014)	на конец анализируемого периода (31.12.2015)		
обязательства, всего в том числе:						
заемные средства	1 800	–	1,2	–	-1 800	-100
3. Краткосрочные обязательства*, всего в том числе:	81 892	103 018	55,3	60,9	+21 126	+25,8
заемные средства	15 454	20 576	10,4	12,2	+5 122	+33,1
Валюта баланса	148 082	169 248	100	100	+21 166	+14,3

* Без доходов будущих периодов, включенных в собственный капитал.

Активы по состоянию на 31.12.2015 характеризуются таким соотношением: 17,6% внеоборотных активов и 82,4% текущих. Активы организации за год увеличились на 21 166 тыс. руб. (на 14,3%). Учитывая увеличение активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился в меньшей степени – на 3%. Отстающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как негативный фактор.

На диаграмме ниже представлена структура активов организации в разрезе основных групп:



Рост величины активов организации связан, в основном, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

дебиторская задолженность – 16 538 тыс. руб. (69%)

- краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – 6 900 тыс. руб. (28,8%)

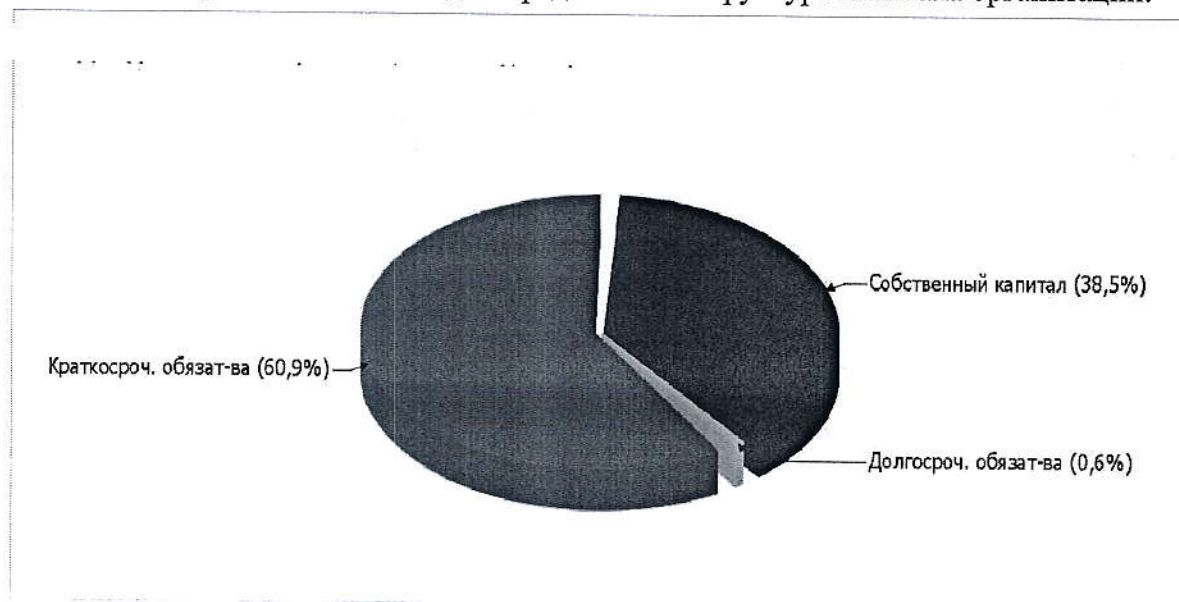
Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- кредиторская задолженность – 17 000 тыс. руб. (69,3%)
- краткосрочные заемные средства – 5 122 тыс. руб. (20,9%)
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 1 780 тыс. руб. (7,3%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "запасы" в активе и "долгосрочные заемные средства" в пассиве (-1 673 тыс. руб. и -1 800 тыс. руб. соответственно).

На 31.12.2015 собственный капитал организации равнялся 65 229,0 тыс. руб., что немного выше (на 1 874,0 тыс. руб., или на 3%) значения собственного капитала на начало анализируемого периода.

На диаграмме ниже наглядно представлена структура капитала организации:



5.2. Оценка стоимости чистых активов организации

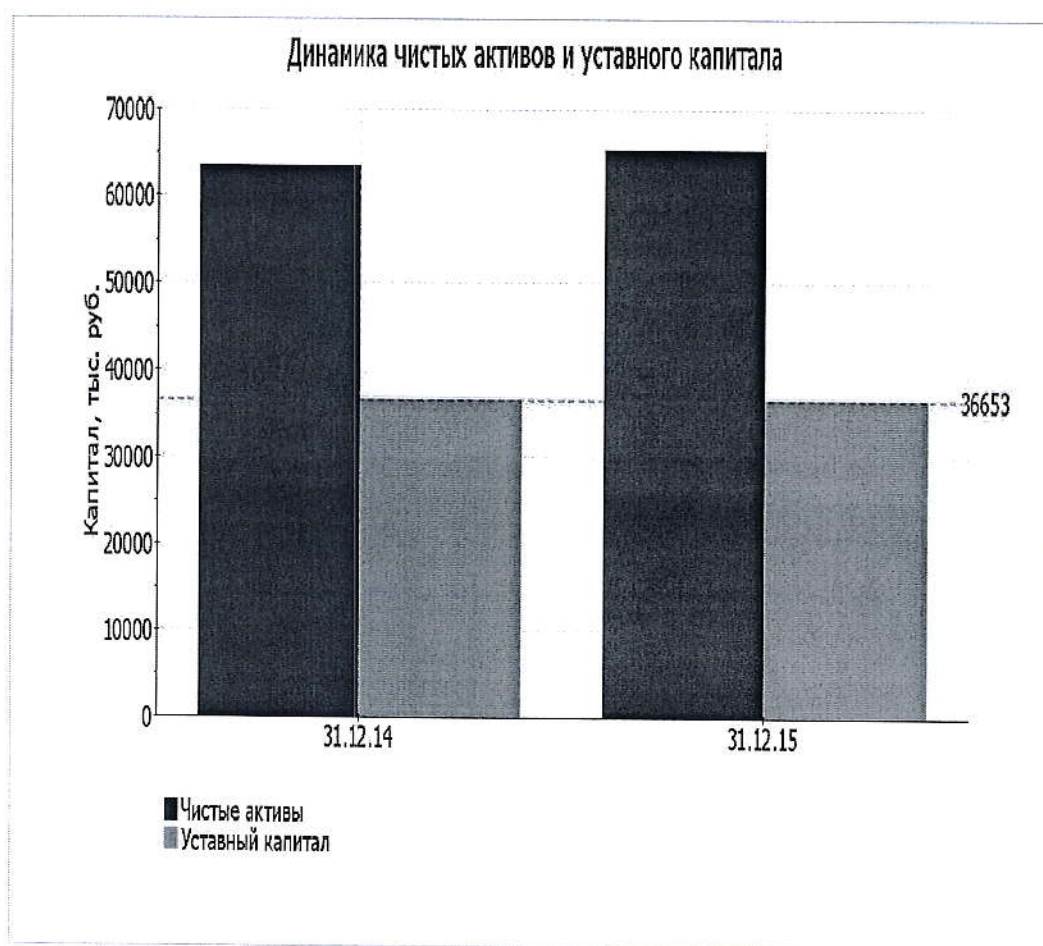
Таблица 5.2.

Оценка стоимости чистых активов

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± %, ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2014	31.12.2015	на начало анализируемого периода (31.12.2014)	на конец анализируемого периода (31.12.2015)		
Чистые активы	63 355	65 229	42,8	38,5	+1 874	+3
Уставный	36 653	36 653	24,8	21,7	–	–

капитал						
Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	26 702	28 576	18	16,9	+1 874	+7

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода существенно (на 78%) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов на 3% за анализируемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Наглядное изменение чистых активов и уставного капитал представлено на следующем графике.



5.3. Анализ финансовой устойчивости предприятия

5.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Таблица 5.3.1.

Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя(гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2014	31.12.2015		
1. Коэффициент автономии	0,43	0,39	-0,04	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,55 и более (оптимальное 0,65-0,8).
2. Коэффициент финансового левериджа	1,34	1,59	+0,25	Отношение заемного капитала к собственному. Нормальное значение для данной отрасли: 0,82 и менее (оптимальное 0,25-0,54).
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,28	0,25	-0,03	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: не менее 0,1.
4. Индекс постоянного актива	0,48	0,46	-0,02	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,45	0,39	-0,06	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,85 и более.
6. Коэффициент маневренности собственного капитала	0,52	0,54	+0,02	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение: 0,05 и более.
7. Коэффициент мобильности имущества	0,79	0,82	+0,03	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.
8. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,01	0,06	+0,05	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
9. Коэффициент обеспеченности запасов	2,56	3,19	+0,63	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. Нормальное значение: не менее 0,5.
10. Коэффициент краткосрочной задолженности	0,97	0,99	+0,02	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на 31.12.2015 составил 0,39. Полученное значение говорит о недостаточной доле собственного капитала (39%) в общем капитале организации. За год коэффициент автономии заметно уменьшился (-0,04).

За последний год имело место ошутимое падение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами до 0,25 (-0,03). Коэффициент на последний день анализируемого периода демонстрирует очень хорошее значение.

За год имело место уменьшение коэффициента покрытия инвестиций на 0,06 (до 0,39). Значение коэффициента по состоянию на 31.12.2015 значительно ниже допустимой величины (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 39%).

Значение коэффициента обеспеченности материальных запасов по состоянию на 31.12.2015 составило 3,19. Коэффициент обеспеченности материальных запасов за анализируемый период повысился на 0,63. По состоянию на 31.12.2015 коэффициент обеспеченности материальных запасов демонстрирует вполне соответствующее нормальному значению.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину долгосрочной задолженности (99% и 1% соответственно). При этом за год доля долгосрочной задолженности уменьшилась на 2,4%.

5.3.2. Анализ финансовой устойчивости по величине излишка (недостатка) собственных оборотных средств

Таблица 5.3.2

Анализ финансовой устойчивости по величине излишка (недостатка) собственных оборотных средств

Показатель собственных оборотных средств (СОС)	Значение показателя		Излишек (недостаток)*	
	на начало анализируемого периода (31.12.2014)	на конец анализируемого периода (31.12.2015)	31.12.2014	31.12.2015
(рассчитан без учета долгосрочных и краткосрочных СОС1 пассивов)	32 765	35 415	+19 980	+24 303
(рассчитан с учетом долгосрочных пассивов; СОС2 фактически равен чистому оборотному капиталу, Net Working Capital)	35 600	36 416	+22 815	+25 304
(рассчитанные с учетом как долгосрочных пассивов, так СОС3 и краткосрочной задолженности по кредитам и займам)	51 054	56 992	+38 269	+45 880

*Излишек (недостаток) СОС рассчитывается как разница между собственными оборотными средствами и величиной запасов и затрат.

По всем трем вариантам расчета на последний день анализируемого периода наблюдается покрытие собственными оборотными средствами имеющихся у организации запасов, поэтому финансовое положение по данному признаку можно характеризовать как абсолютно устойчивое. При этом нужно обратить внимание, что все три показателя покрытия собственными оборотными средствами запасов за последний год улучшили свои значения.

5.4. Анализ ликвидности баланса

Анализ ликвидности баланса заключается в сравнении средств по активу, сгруппированных по степени их ликвидности и расположенных в порядке убывания ликвидности, с обязательствами по пассиву, сгруппированными по срокам их погашения и расположенными в порядке возрастания сроков.

В зависимости от степени ликвидности, т.е. скорости превращения в денежные средства, активы предприятия разделены на следующие группы:

- А1 – наиболее ликвидные активы (денежные средства и краткосрочные финансовые вложения);
- А2 – быстро реализуемые активы (дебиторская задолженность и прочие активы, за вычетом иммобилизации оборотных средств, представляющих собой расходы, не перекрытые средствами фондов и целевого финансирования, а также превышение величины расчетов с работниками по полученным ими ссудам над величиной ссуд банка для рабочих и служащих);
- А3 – медленно реализуемые активы (запасы и затраты, за исключением расходов будущих периодов, а также долгосрочные финансовые вложения за исключением вложений в уставные фонды других предприятий);
- А4 – труднореализуемые активы (основные средства и иные внеоборотные активы за исключением статей этого раздела, включенных в предыдущую группу).

Пассивы баланса группируются по степени срочности их оплаты:

- П1 – наиболее срочные обязательства (кредиторская задолженность, а также ссуды, не погашенные в срок);
- П2 – краткосрочные пассивы (краткосрочные кредиты и заемные средства);
- П3 – долгосрочные пассивы (долгосрочные кредиты и заемные средства);
- П4 – постоянные пассивы (статьи раздела «Капитал и резервы»; для сохранения баланса актива и пассива итог данной группы уменьшается на сумму иммобилизации оборотных средств и величины по статье «Расходы будущих периодов» и увеличивается на стр. 630-660).

Для определения ликвидности баланса следует сопоставить итоги приведенных групп по активу и пассиву. Баланс считается абсолютно ликвидным, если имеют место соотношения:

$$\begin{aligned} A1 &\geq П1 \\ A2 &\geq П2 \\ A3 &\geq П3 \\ A4 &\leq П4. \end{aligned} \quad (8.1)$$

В случае, когда одно или несколько неравенств имеют знак, противоположный зафиксированному в оптимальном варианте, ликвидность баланса в большей или меньшей степени отличается от абсолютной. При этом недостаток средств по одной группе активов компенсируется их избытком по другой группе, хотя компенсация при этом имеет место лишь по стоимостной величине, поскольку в реальной платежной ситуации менее ликвидные активы не могут заместить более ликвидные.

5.4.1. Расчет коэффициентов ликвидности

Коэффициенты ликвидности

Таблица 5.4.1.

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр. 3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2014	31.12.2015		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,43	1,35	-0,08	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	1,27	1,24	-0,03	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,02	0,08	+0,06	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 0,2.

На 31 декабря 2015 г. коэффициент текущей (общей) ликвидности не укладывается в норму (1,35 против нормативного значения 2). При этом нужно обратить внимание на имевшее место в течение анализируемого периода негативное изменение – коэффициент текущей ликвидности снизился на -0,08.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности соответствует норме – 1,24 при норме 1. Это говорит о наличии у организации ликвидных активов, которыми можно погасить наиболее срочные обязательства.

При норме 0,2 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило 0,08. При этом следует отметить, что в течение анализируемого периода коэффициент абсолютной ликвидности вырос на 0,06.

5.4.2. Анализ соотношения активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения

Таблица 5.4.2.

Активы по степени ликвидности	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Прирост за анализ. период, %	Норм. соотношение	Пассивы по сроку погашения	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Прирост за анализ. период, %	Излишек/недостаток платежей. средств тыс. руб., (гр.2 - гр.6)
A1. Высоколиквидные активы (ден. ср-ва + краткосрочные фин. вложения)	8 198	+5,4 раза	≥	П1. Наиболее срочные обязательства (привлеченные средства) (текущ. кред. задолж.)	78 407	+27,7	-70 209
A2. Быстрореализуемые активы (краткосрочная деб. задолженность)	119 161	+16,1	≥	П2. Среднесрочные обязательства (краткосроч. обязательства кроме текущ. кредит. задолж.)	24 611	+20,1	+94 550
A3. Медленно реализуемые активы (прочие оборот. активы)	12 075	-9,6	≥	П3. Долгосрочные обязательства	1 001	-64,7	+11 074
A4. Труднореализуемые активы (внеоборотные активы)	29 814	-2,5	≤	П4. Постоянные пассивы (собственный капитал)	65 229	+3	-35 415

Из четырех соотношений, характеризующих наличие ликвидных активов у организации, выполняются все, кроме одного. Высоколиквидные активы покрывают наиболее срочные обязательства организации всего лишь на 10%. В соответствии с принципами оптимальной структуры активов по степени ликвидности, краткосрочной дебиторской задолженности должно быть достаточно для покрытия среднесрочных обязательств (краткосрочной задолженности за минусом текущей кредиторской задолженности). В данном случае краткосрочная дебиторская задолженность полностью покрывает среднесрочные обязательства ОАО "Энергосистемы".

6. Анализ эффективности деятельности

6.1. Обзор результатов деятельности организации.

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности ОАО "Энергосистемы" за весь рассматриваемый период и аналогичный период прошлого года.

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", за анализируемый период организация получила прибыль от продаж в размере 43 528 тыс. руб., что равняется 8,6% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 9 088 тыс. руб., или на 26,4%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 22 929 и 13 841 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+4,8%) опережает изменение расходов (+3,1%)

Убыток от прочих операций за рассматриваемый период составил 38 005 тыс. руб., что на 7 582 тыс. руб. (24,9%) больше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

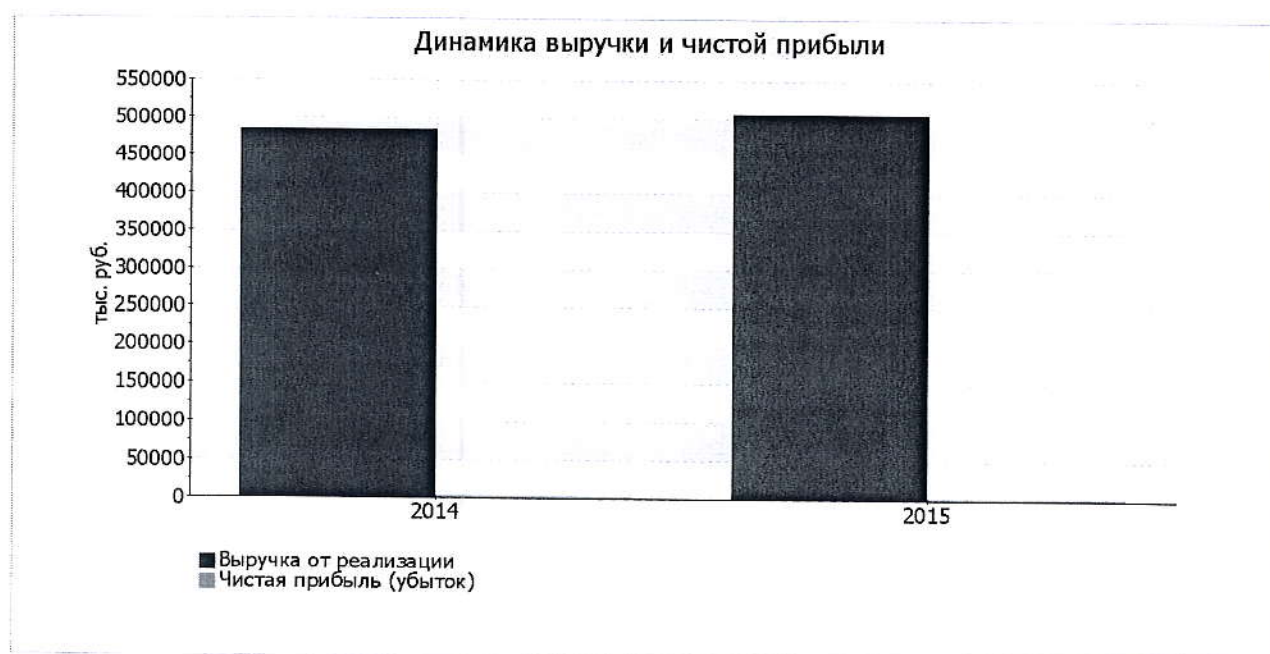
Анализ Отчета о прибылях и убытках ОАО «Энергосистемы»

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс. руб.
	31.12.2014	31.12.2015	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1.Выручка	482 637	505 566	+22 929	+4,8	494 102
2.Расходы по обычным видам деятельности	448 197	462 038	+13 841	+3,1	455 118
3.Прибыль (убыток) от продаж	34 440	43 528	+9 088	+26,4	38 984
4.Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-28 668	-35 594	-6 926	↓	-32 131
5.ЕВИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов)	5 772	7 934	+2 162	+37,5	6 853
6.Проценты к уплате	1 755	2 411	+656	+37,4	2 083
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-2 727	-3 649	-922	↓	-3 188
8. Чистая прибыль (убыток)	1 290	1 874	+584	+45,3	1 582
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	1 290	1 874	+584	+45,3	1 582
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	1 780	x	x	x

Анализ показателя чистой прибыли по данным формы №2 во взаимосвязи с изменением показателя "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" формы №1 позволяет сделать вывод, что в 2015 г. организация использовала чистую прибыль в сумме 94 тыс. руб. на создание резервного фонда.

Изменение отложенных налоговых активов, отраженное в форме №2 (стр. 2450) за отчетный период, не соответствует изменению данных по строке 1180 "Отложенные налоговые активы" Баланса. Подтверждением выявленной ошибки является и то, что даже в сальдированном виде отложенные налоговые активы и обязательства в форме №1 и форме №2 за отчетный период не совпадают.

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.



6.2. Анализ рентабельности

Система относительных финансовых коэффициентов по экономическому смыслу разделена на ряд характерных групп:

- показатели оценки рентабельности предприятия;
- показатели оценки эффективности управления и прибыльности продукции;
- показатели оценки деловой активности или капиталотдачи;
- показатели оценки рыночной устойчивости;

показатели оценки ликвидности активов баланса как основы платежеспособности

Таблица 6.2.1

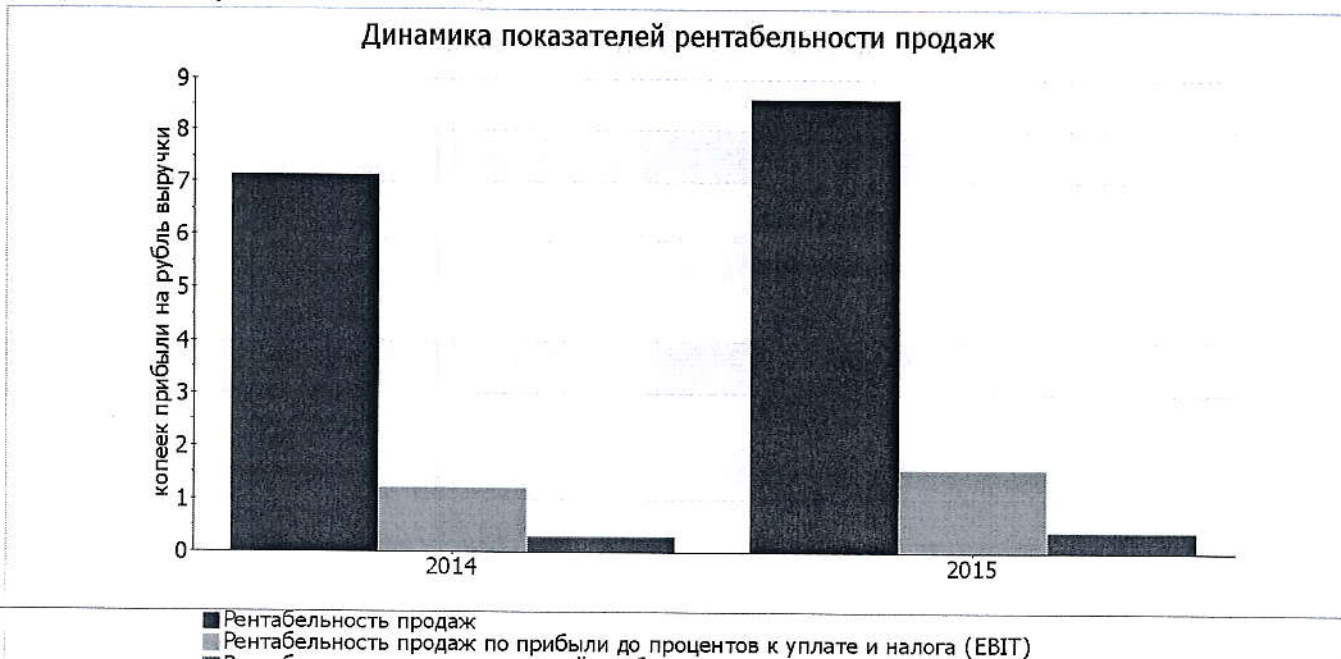
Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	31.12.2014	31.12.2015	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 9% и более.	7,1	8,6	+15	+20,7
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	1,2	1,6	+0,4	+31,2
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки).	0,3	0,4	+0,1	+38,7
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	7,7	9,4	+1,7	+22,6
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. Нормальное значение: не менее 1,5.	3,3	3,3	—	+0,1

Представленные в таблице показатели рентабельности за весь анализируемый период имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности ОАО "Энергосистемы".

В течение анализируемого периода организация по обычным видам деятельности получила прибыль в размере 8,6 копеек с каждого рубля выручки от реализации. Более того, имеет место рост рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за аналогичный период прошлого года (01.01–31.12.2014) (+1,5 коп.).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) к выручке организации, за период 01.01–31.12.2015 составил 1,6%. То есть в каждом рубле выручки ОАО "Энергосистемы" содержалось 1,6 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



Далее в таблице представлены три основные показателя, характеризующие рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Таблица 6.2.2

Рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2015	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	2,9	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 11% и более.
Рентабельность активов (ROA)	1,2	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. Нормальное значение для данной отрасли: 8% и более.
Прибыль на инвестированный капитал (ROCE)	12	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕВИГ) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.
Рентабельность производственных фондов	106,8	Отношение прибыли от продаж к средней стоимости основных средств и материально-производственных запасов.
Справочно: Фондоотдача, коэфф.	17,5	Отношение выручки к средней стоимости основных средств.

За год каждый рубль собственного капитала ОАО "Энергосистемы" обеспечил 0,029 руб. чистой прибыли.

В течение всего анализируемого периода значение рентабельности активов, равное 1,2%, характеризуется как неудовлетворительное.

6.3. Расчет показателей деловой активности (оборачиваемости)

В таблице 6.3.1 рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата авансированных на осуществление предпринимательской деятельности денежных средств, а так же показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Таблица 6.3.1

Расчет показателей деловой активности (оборачиваемости)

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2015
	2015	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 116 и менее дн.)	93	3,9
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 23 и менее дн.)	9	42,3
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 70 дн.)	80	4,6
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской	50	7,2

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2015
	2015	
задолженности к среднедневной выручке)		
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке)	115	3,2
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	46	7,9

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Данные об оборачиваемости активов за 2015 г. свидетельствуют о том, что организация получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 115 календарных дней. Чтобы получить выручку равную среднегодовому остатку материально-производственных запасов требуется 9 дней.

7. Анализ финансовых коэффициентов

Показатели финансового положения и результатов деятельности организации, имеющие исключительно хорошие значения:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное 0,25, характеризуется как исключительно хорошее;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- рост рентабельности продаж (+1,5 процентных пункта от рентабельности 7,1% за аналогичный период прошлого года);
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
- за 2015 год получена прибыль от продаж (43 528 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+9 088 тыс. руб.);
- чистая прибыль за год составила 1 874 тыс. руб. (+584 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);
- рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) на рубль выручки организации (+0,4 коп. к 1,2 коп. с рубля выручки за такой же период прошлого года).

С негативной стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- низкая величина собственного капитала относительно общей величины активов (39%);
- коэффициент текущей (общей) ликвидности ниже нормального значения;
- не укладывается в нормативное значение коэффициент абсолютной ликвидности;
- низкая рентабельность активов (1,2% за анализируемый период);
- отрицательное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации.

Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации.

Оценив значение показателей Открытое Акционерное Общество "Энергосистемы" на конец анализируемого периода, а также их динамики в течение периода и прогноза на ближайший год, сделаны следующие выводы:

финансовое положение характеризуется как нормальное;

финансовые результаты - как удовлетворительные, при котором основная масса показателей укладывается в норму, либо близки к норме;

организации могут рассматриваться в качестве партнеров, во взаимоотношении с которыми необходим осмотрительный подход к управлению рисками. Организация может претендовать на получение кредитов.

Генеральный директор
ОАО «Энергосистемы»

Главный бухгалтер



С.Г. Минайлов

Л.А. Лисова