



# АРН-АУДИТОР

Россия, Пензенская область, 440000, г. Пенза  
ул. Суворова, 111а, e-mail: [audit2@sura.ru](mailto:audit2@sura.ru)  
[www.arn-auditor.ru](http://www.arn-auditor.ru)  
т. факс: (8412) 54-12-48, 68-17-07, 68-33-41

Исх. № 35  
от 01.03.2011 г.

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Адресат:** Учредителям МП «Горэлектросеть»  
Директору Предприятия

### Сведения об аудируемом лице:

**Полное фирменное наименование:** Муниципальное предприятие «Горэлектросеть» г. Заречный, Пензенской области.

**Сокращенное наименование:** МП «Горэлектросеть».

**Юридический адрес:** Россия, Пензенская область, г. Заречный, ул. Зелёная, 4.

**Почтовый адрес:** 442960, Пензенская область, г. Заречный, ул. Зелёная, 4.

**Государственная регистрация:** Свидетельство о государственной регистрации серии 58, № 001256330 от 24.04.2006г., выданное ИМНС по г. Заречному. На основании данного свидетельства в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1025801500229.

### Сведения об аудиторе:

**Наименование:** Аудиторская фирма ООО «АРН – аудитор».

**Место нахождения:** 440600, г. Пенза, ул. Суворова, 111а, офис 303.

**Телефон/факс:** (8412) 68-17-07, 68-33-41, 54-12-48;

**E-mail:** [audit2@sura.ru](mailto:audit2@sura.ru).

**Государственная регистрация:** регистрационное свидетельство, выдано 30 января 1998 года Администрацией Пензенского района Пензенской области, регистрационный номер 584; свидетельство о внесении записи в Единый Государственный реестр юридических лиц серии 58 № 0035522, выданное Инспекцией МНС России по Пензенскому району Пензенской области, дата внесения записи 14.08.2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1025801013611.

### **Лицензии:**

-на осуществление аудиторской деятельности № Е 000837, выданная 25.06.2002 Министерством финансов РФ продлена приказом МФ РФ № 436 от 22.06.2007 года, сроком на 5 лет;

ООО «РН-аудитор является корпоративным членом Саморегулируемой организации аудиторов «Гильдия аудиторов региональных институтов профессиональных бухгалтеров», включенного в госреестр СРО аудиторов на основании приказа МФ РФ от 11.12.2009 г. № 651 (рег. № 19904026397).

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации МП «Горэлектросеть», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, приложения к бухгалтерскому балансу № 5, пояснительной записки за 2010 г.

Бухгалтерская отчетность была проаудирована аудитором:

- Богачевой Розой Зайдиловной, зарегистрированной в НП «Гильдия аудиторов ИПБР» (ОРИЗ 21004014374).

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Уполномоченными лицами аудируемого лица, отвечающими за составление и достоверность бухгалтерской отчетности, являлись:

- Директор – Индинов Владимир Николаевич;
- Главный бухгалтер – Барковская Светлана Степановна.

Указанные лица несут ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской

отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

### **Основание для выражения мнения с оговоркой**

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации материально-производственных запасов по состоянию на 01 ноября 2010 г.

### **Мнение с оговоркой**

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение МП «Горэлектросеть» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор ООО «АРН-аудитор» — аудитор



(личное)

Р. З. Богачева

(квалификационный аттестат в области  
общего аудита № 024360, выданный  
на основании решения ЦАЛАК МФ  
№ 63 от 24.12.1998 года, номер в  
реестре аудиторов 21004014374)

01.03.2011 г.

(дата аудиторского заключения)

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 Декабря 2010 г.

Форма №1 по ОКУД	<b>К О Д Ы</b>	
Дата (год, месяц, число)	0710001	
по ОКПО	2010 12 31	
Идентификационный номер налогоплательщика	27763839	
по ОКВЭД	5838000054 583801001	
по ОКФС / ОКФС	40.10.2	
по ОКЕИ	40	14
	384	

Организация Муниципальное предприятие "Торэлектросеть"  
 Вид деятельности Передача электроэнергии  
 Организационно-правовая форма форма собственности  
 Муниципальное предприятие  
 Единица измерения тыс руб  
 Местонахождение (адрес)  
442960, Пензенская обл., г. Заречный ул. Зеленая, 4


Дата утверждения   
 Дата отправки / принятия

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	120	72781	63190
Незавершенное строительство	130	99	99
Прочие внеоборотные активы	150	370	-
<b>Итого по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>73250</b>	<b>63289</b>
<b>II. Оборотные активы</b>			
Запасы	210	2626	2903
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	2616	2861
расходы будущих периодов	216	10	42
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	12	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	14485	10285
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	10636	8484
Денежные средства	260	3060	3673
Прочие оборотные активы	270	-	47
<b>Итого по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>20183</b>	<b>17208</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>93433</b>	<b>100497</b>

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. Капитал и резервы</b>			
Уставный капитал	410	21225	21225
Добавочный капитал	420	658	658
Резервный капитал	430	150	174
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	150	174
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	34720	44016
<b>Итого по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>56753</b>	<b>66073</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	610	1400	-
Кредиторская задолженность	620	7021	7754
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	2016	3854
задолженность перед персоналом организации	622	995	426
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	669	754
задолженность по налогам и сборам	624	2655	2215
прочие кредиторы	625	684	505
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	7	53
Доходы будущих периодов	640	28252	28617
<b>Итого по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>36680</b>	<b>34424</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>93433</b>	<b>100497</b>

**СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ**

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	305	80
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	1051	-
Износ основных средств		11762	11801

Руководитель  Индисов Владимир Николаевич  
(подпись) (рабочая печать)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

Барковская Светлана Степановна  
(рабочая печать)

18 февраля 2011 г.

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Согласная Муниципальное предприятие "Горэлектросеть" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИФНС

Вид деятельности Передача электроэнергии по ОКВЭД

Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности

Муниципальное предприятие по ОКПО / ОКФС

Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ

К О Д ы		
0710002		
2010	12	31
27753839		
5838000054 583801001		
40.10.2		
40		14
384		

Показатель наименование	код	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года
		1	2	
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>				
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010		65474	65478
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020		(65829)	(60326)
Валовая прибыль	029		2645	5152
Прибыль (убыток) от продаж	050		2645	5152
<b>Прочие доходы и расходы</b>				
Проценты к уплате	070		(34)	-
Прочие доходы	090		1901	1957
Прочие расходы	100		(3430)	(5975)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140		1082	1134
Текущий налог на прибыль	150		(532)	(1063)
Налог на прибыль за предыдущие годы	160		(18)	-
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190		532	71
<b>СПРАВОЧНО:</b>				
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200		318	636

## РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	3	-	3	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	57	35	-	22


 Руководитель

 Индисов Владимир  
 Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

 Барковская Светлана  
 Степановна

(расшифровка подписи)

Февраля 2011 г.

# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Муниципальное предприятие "Горэлектросеть" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН

Вид деятельности Передача электроэнергии по ОКВЭД

Организационно-правовая форма форма собственности

Муниципальное предприятие по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения тыс руб по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2010	12	31
27763839		
5838000054/583801001		
40.10.2		
40	14	
384		

## I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	3	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	21225	658	147	34368	56388
Остаток на 1 января предыдущего года	030	21225	658	147	34358	56386
Чистая прибыль	032	X	X	X	71	71
Дивиденды	033	X	X	X	(7)	(7)
Отчисления в резервный фонд	040	X	X	3	(3)	-
Увеличение величины капитала за счет:						
Полученное имущество	054	-	-	-	303	303
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	21225	658	150	34720	56753
Остаток на 1 января отчетного года	100	21225	658	150	34720	56753
Чистая прибыль	102	X	X	X	532	532
Дивиденды	103	X	X	X	(53)	(53)
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	24	(24)	-



1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала за счет:						
Полученное имущество	124	-	-	-	13112	13112
Уменьшение величины капитала за счет:						
Использование нераспределенной прибыли за счет фонда потребления	134	-	-	-	(4271)	(4271)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	21225	658	174	44016	66073

## II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
<b>Резервы, образованные в соответствии с законодательством:</b>					
<b>Резервный фонд</b>					
<i>(единичные резервы):</i>					
данные предыдущего года	151	147	3	-	150
данные отчетного года	152	150	24	-	174

## СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	85008	92600

Руководителя



Индриков Владимир  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*Григорьев*  
(подпись)

Барковская Светлана  
Степановна  
(расшифровка подписи)

18 февраля 2011 г.

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №4 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

Организация Муниципальное предприятие "Горэлектросеть" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН **5838000054/583801001**

Вид деятельности Передача электроэнергии по ОКВЭД

Организационно - правовая форма форма собственности

**40.10.2**

Муниципальное предприятие по ОКОПФ ЛОКОС

**40 14**


Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ

**384**

КОДЫ		
0710004		
2010	12	31
27753839		
5838000054/583801001		
40.10.2		
40	14	
384		

Показатель наименование	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
		3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	3060	2189
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	62090	70534
Прочие доходы	110	14010	9959
Денежные средства, направленные:	120	(94223)	(78263)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(26489)	(20455)
на оплату труда	160	(29255)	(25174)
на выплату дивидендов, процентов	170	(41)	(165)
на расчеты по налогам и оборам	180	(23931)	(19897)
на прочие расходы	190	(14507)	(12592)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	2777	2210
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(864)	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(864)	-

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Получение от займов и кредитов (без процентов)	390	(1000)	(1339)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	(1000)	(1330)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	913	871
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	3973	3060
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460		

Руководитель   
 Индисов Владимир Николаевич  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер   
 Барковская Светлана Степановна  
 (расшифровка подписи)

ИФНС за 2011 г.





## Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Земли	070	15833	-	-	15833
Средства и передаваемые устройства	075	58295	7168	-	65463
Машины и оборудование	080	23370	4909	323	27956
Транспортные средства	085	1632	2308	-	3940
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	57	-	4	53
Рабочий скот	095	-	-	-	-
Продуктивный скот	100	-	-	-	-
Удольные насаждения	105	-	-	-	-
Другие виды основных средств	110	-	-	-	-
Заповедные участки и объекты природопользования	115	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение земель	120	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>130</b>	<b>97187</b>	<b>14085</b>	<b>-327</b>	<b>113245</b>

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	26406	30055
в том числе:			
зданий и сооружений	141	19123	22020
машин, оборудования, транспортных средств	142	7283	8035
других	143	-	-
Списано в аренду выбытов основных средств - всего	150	-	-
в том числе:			
зданий	151	-	-
сооружений	152	-	-
	153	-	-
Списано объектов основных средств на консервацию	155	-	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	-	-
в том числе:			
	161	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и введенные в процесс государственной регистрации	165	-	-

Справка	код	На начало отчетного года	На начало следующего года
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств: первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
инвентаризации	172	-	-
	800	На начало отчетного года	На начало отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	-	-

## Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в залог	210	-	-	-	-
Кредитные предоставления по договору залога	220	-	-	-	-
	230	-	-	-	-
Итого	240	-	-	-	-
	250	-	-	-	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Активная доля в вложениях в материальные ценности	260	-	-		

## Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	-	-
в том числе:	311	-	-	-	-
	312	-	-	-	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
3	4	5	6		
Сравочно:			2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			320	-	-
	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года		
	2	3	4		
Сумма не достигших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, списанных на прочие расходы			330	-	-

## Расходы на освоение природных ресурсов

Виды работ		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - золото	410	-	-	-	-
в том числе:	411	-	-	-	-
	412	-	-	-	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного года		
2	3	4			
Сравочно:			2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			420	-	-
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные			430	-	-

**ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Форма СТ 18305 с. 4

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады и уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, вексели)	521	-	-	-	-
Государственные займы	525	-	-	-	-
Депозитные вклады	535	-	-	-	-
Другие	535	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>540</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Из общей суммы финансовых вложений, имеющих текущую рыночную стоимость:					
Вклады и уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, вексели)	561	-	-	-	-
Другие	565	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>570</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>СПРАВОЧНО.</b>					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	690	-	-	-	-



## Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель	квартал		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
	кв.1	кв.2		
	1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>				
кредиторская - всего		810	14485	10285
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками		811	10638	8484
авансы выданные		812	223	1130
прочие		813	3626	665
долговая - всего		820	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками		821	-	-
авансы выданные		822	-	-
прочие		823	-	-
<b>Итого</b>		<b>830</b>	<b>14485</b>	<b>10285</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>				
кредиторская - всего		648	8421	7754
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками		641	2018	3854
авансы полученные		642	88	368
расчеты по налогам и сборам		643	2855	2215
кредиты		644	1400	-
заем		645	-	-
прочие		648	2280	1377
долговая - всего		850	-	-
в том числе:				
кредиты		851	-	-
заем		852	-	-
<b>Итого</b>		<b>860</b>	<b>8421</b>	<b>7754</b>

## Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель	квартал		За отчетный год	За предыдущий год
	кв.1	кв.2		
	1	2	3	4
запасы на затраты		712	20545	17523
затраты на оплату труда		723	30107	28816
отчисления на социальные нужды		730	8693	7338
амортизация		740	3574	5583
прочие затраты		750	2110	3058
<b>Итого по элементам затрат</b>		<b>766</b>	<b>65629</b>	<b>62328</b>
Изменение остатков (прирост (+), уменьшение (-)):				
незавершенного производства		765	-	-
расходам будущим периодам		766	32	1
резервов предстоящих расходов		787	-	-

## Обеспечения

Форма 07/0035 с. 6

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Заложены - всего	810	-	-
в том числе:			
авансы	811	-	-
Имущество, являющееся в залоге	820	-	-
из него:			
объекты основных средств	821	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочие	823	-	-
	824	-	-
Выданы - всего	830	1473	-
в том числе:			
авансы	831	1473	-
имущество, переданное в залог	840	1051	-
из него:			
объекты основных средств	841	1051	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	-
прочие	843	-	-
	844	-	-

## Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-	-	-	-
в том числе:					
	911	-	-	-	-
	912	-	-	-	-
	913	-	-	-	-
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-
в том числе:					
	921	-	-	-	-
	922	-	-	-	-
	923	-	-	-	-



Индисов Владимир  
Николаевич  
(реквизиры подписи)

Главный бухгалтер

*Забудько*  
(реквизиры)

Барковская Светлана  
Степановна  
(реквизиры подписи)

18 февраля 2011 г.

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету МП "Горэлектросеть" за 2010 год

МП "Горэлектросеть" г.Заречный является муниципальным предприятием, зарегистрированным в Инспекции ФНС г. Заречный 11 декабря 2002 года за № 000909906.

Предметом деятельности предприятия является организация, содержание и развитие муниципальных электрических сетей, осуществление комплекса организационных и технологически связанных действий, обеспечивающих передачу электроэнергии потребителям через технические устройства электрических сетей.

В отчетном периоде предприятие занималось электроснабжением населения, промышленных, торговых, бюджетных, коммерческих, муниципальных и др. потребителей города (путем передачи электрической энергии по сетям), обслуживало электрооборудование и пожарную сигнализацию школ, детских садов и яслей, учреждений внешкольного дополнительного образования, учреждений культуры и спорта, социальной защиты, объектов муниципальной и частной собственности, объекты дорожного хозяйства (светофоры и дорожные знаки), уличное и внутриквартальное освещение.

Объем доходов от всех видов деятельности за 2010 год составил 68474 т.р. (без НДС), себестоимость реализованных услуг составила 65829 т.р., прибыль с учетом прочих доходов и расходов составила 1082 т.р.

В отчетном году предприятие работало в сложном финансовом режиме, однако, бесперебойная передача электроэнергии была обеспечена всем потребителям. Полезный отпуск электрической энергии составил 91630 тыс. кВт/часов, что выше уровня 2009 года на 5,7%. Потери в сетях снизились на 0,5%. Незапланированные убытки вследствие применения нерегулируемых цен ОАО «Пензаэнергосбыт» за 2010 год составили 4051 т.р.

В отчетном году предприятие выполнило значительный объем электромонтажных работ и услуг сверх установленной программы. Объем этих работ составил 5126,4 т.р., в т.ч. в бюджетном секторе 1246,7 т.р. – (объекты культуры, центр занятости населения, УФСБ, МСЧ-59), объектах уличного архитектурного освещения – 1590 т.р. (парковая аллея), объектах дорожного хозяйства – 22 т.р., в предприятиях частной собственности – 2267,7 т.р. ( ПКФ «Союз» - 184,9; Мебельная компания «Лером» - 1506,8; ООО «Сейтронмаш» - 576 т.р. и др.).

Выполнен значительный объем эл.замеров, испытаний защитных средств, по установке и подключению новых электросчетчиков для населения и хозяйствующих объектов на сумму 327 т.р.

МП «Горэлектросеть» имеет на балансе основных фондов на общую сумму 113245 т.р., в т.ч. объекты недвижимости на сумму 15833 т.р. (102 трансформаторных подстанции, производственные здания, складские помещения), кабельные линии электропередачи напряжением 10 кВ, 6кВ, 0,4 кВ, около 1000 км на сумму 65463 т.р., электрическое оборудование подстанций на сумму 27520 т.р., транспортных средств на сумму 3940 т.р.

В отчетном году введены основные фонды на общую сумму 14385 т.р. в т.ч.:

1.кабельные сети на ФОК протяженностью 5350 м на сумму 7013 т.р.

2. наружное освещение ж/д № 10 «Г» по ул. Зеленой (протяженность кабеля 505 м) на сумму 138,6 т.р.

3. электрооборудование на ФОК (мобильная блок-контейнерная подстанция) на сумму 4395 т.р.

4. трансформаторы ТМГ 400 – 2 шт. на сумму 310 т.р.

5. оборудование контроля и поисковая аппаратура на сумму 202 т.р.

6. транспортные средства – автоподъемник АП-18-10 на сумму 1936 т.р., автомобиль УАЗ 315195 на сумму 372 т.р.

Из средств фонда развития производства предприятия затрачено на приобретение основных фондов 1095 т.р.

Следует отметить, что значительная часть основных фондов (здания трансформаторных подстанций, кабельные сети, трансформаторы и электрооборудование) имеют износ более 70 - 74%, а по некоторым износ составляет 100%.

Предприятие уделяет большое внимание поддержанию основных средств в рабочем состоянии.

В отчетном году проведен капитальный ремонт кабельной линии 6 кВ протяженностью 530 м от Фидерной 4 до трансформаторной подстанции № 200 (58 кв.), ремонт линии 0,4 кВ, 6 кВ, по мкр. Озерскому, ул. Литке, от Фидерной 3 до ПП-174, от Фидерной 3 до Фидерной 2, от Фидерной 5 до КТП 20, от ТП 138 до ТП 115 и др., выполнен ремонт кровли на ТП 186, 103; 102; 101; 171, заменены деревянные двери на металлические на 4-х подстанциях.

Общая сумма средств, затраченных на капитальный ремонт основных фондов за 2010 год составила 1427, 1 т.р.

Продолжается работа по совершенствованию системы управления энергохозяйством (АСКУЭ). В текущем году приобретено оборудование контроля за работой электрооборудования фидерных подстанций и вычислительная техника на сумму 177 т.р., приобретен программный комплекс для расчета и оптимизации городских электросетей с проведением экспертизы качества расчетов потерь электрической энергии по всем сетям предприятия на сумму 119,7 т.р., приобретены 2 трансформатора ТМГ-400 для замены полностью изношенных на сумму 310 т.р.

Финансовая деятельность предприятия осуществляется в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом № 520 от 31.12.2009 г. Проведена годовая инвентаризация материальных ценностей, денежных средств, расчетов с покупателями и поставщиками, налоговой инспекцией по налогам и сборам, с Пенсионным фондом и Фондом социального страхования по страховым взносам, по другим статьям баланса. По результатам инвентаризации отклонения фактического наличия от данных бухгалтерского учета не выявлено.

Общая сумма налогов, сборов и госпошлин, уплаченных в бюджеты различных уровней в 2010 году составила 15974 т.р., в т.ч.:

- налог на добавленную стоимость - 8844 т.р.
- налог на имущество - 1390 т.р.
- налог на прибыль - 905 т.р.
- налог на доходы физических лиц - 4569 т.р.
- арендная плата за землю - 157 т.р.
- транспортный налог - 19 т.р.
- плата за загрязнение окружающей среды - 30 т.р.

- госпошлина - 60 т.р.

Сумма страховых взносов, уплаченных в пенсионный фонд, фонд социального страхования и другие фонды составила в 2010 г 7957 т.р., в т.ч. по тарифу на оплату травматизма – 115 т.р.

Перечисление налогов осуществлялось в соответствии с табелем календарных платежей, просроченной задолженности нет.

Следует отметить, что вследствие применения свободных цен на технологическую электроэнергию ОАО «Пензаэнергосбыт» убытки составили 4051 т.р., что привело к снижению налога на прибыль от производственной деятельности на 810 т.р. Возможно, что Управление по регулированию тарифов, энергосбережению Пензенской области компенсирует эти убытки путем включения в тариф услуг по передаче электроэнергии (наша доходная часть), но это будет только в 2012 году.

Дебиторская задолженность за выполненные работы и услуги по состоянию на 31 декабря 2010 года составила 10285 т.р., в т.ч. задолженность покупателей 8484 т.р. По сравнению с дебиторской задолженностью по состоянию на 31 декабря 2009 года она снизилась на 4200 т.р.

Основные дебиторы:

- Департамент образования - 1761,3 т.р.
- Департамент культуры - 431,0 т.р.
- ГОРФУ - 2574,0 т.р.
- ОАО «Пензаэнерго» - 2417,2 т.р.
- МП «РСК» - 108,3 т.р.
- МП «КБУ» - 300,8 т.р.
- МП «БПК» - 139,7 т.р.
- ГУ «Спецуправление ФПС-22» - 42,4 т.р.
- ОАО «ЕРКЦ» - население - 125,9 т.р.

Из-за постоянного роста дебиторской задолженности и, как следствие, отвлечения денежных средств из оборота (обязательные платежи по НДС, налогу на прибыль) предприятие использует заемные средства в банке на оплату налогов, зарплаты и страховых взносов. Приобретение материалов и оборудования для проведения капитальных ремонтов и качественного содержания сетей и трансформаторных подстанций затрудняется из-за отсутствия денежных средств.

Предприятие постоянно работает над снижением дебиторской задолженности. Используются различные формы работы: переписка, предупреждения, претензии, судебные и досудебные разбирательства, взаимозачеты и др.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2010 г. составила -7754 т.р., в т.ч. задолженность поставщикам 3854 т.р. По сравнению с суммой задолженности на 31.12.2009 г кредиторская задолженность выросла на 733 т.р. Основная часть долга перед поставщиками 3448 т.р. – долг перед ОАО «Пензаэнергосбыт» за технологическую электроэнергию.

Из-за отсутствия денежных средств (долги дебиторов) и непомерного применения свободных цен на электроэнергию ОАО «Пензаэнергосбыт» предприятие не может своевременно рассчитаться с поставщиками услуг и материалов.

МП «Горэлектросеть» оформляло возобновляемую кредитную линию на пополнение оборотных средств. Сумма кредита составляла 1400 т.р. Расходы на ее обслуживание за 2009 год и 2010 г составили 100 т.р.

**Расшифровка  
отдельных строк «Отчета о прибылях и убытках» к годовому отчету  
за 2010 год:**

Строка 090 – прочие доходы

всего – 1901 т.р.

в том числе

- - признание доходов будущих периодов внереализационными доходами отчетного периода - 1635 т.р.
- - выручка от продажи материалов - 71 т.р.
- - аренда сооружений бытовой канализации - 96 т.р.
- - прочие доходы - 99 т.р.

Строка 100; 70 - прочие расходы

Всего – 3464 т.р.

В том числе

- - налог на имущество - 1486 т.р.
- - плата за негативное воздействие на окружающую среду - 31 т.р.
- - премии и вознаграждения за счет прибыли - 845 т.р.
- - материалы, списанные на производственные нужды - 169 т.р.
- - юридические услуги - 135 т.р.
- - расходы на санаторно-курортное лечение - 27 т.р.
- - спонсорская помощь - 156 т.р.
- - материальная помощь на погребение - 163 т.р.
- - услуги банка - 88 т.р.
- - затраты на оформление кредита - 2 т.р.
- - % за банковский кредит - 34 т.р.
- - прочие - 259 т.р.
- - НДС, возмещаемый из бюджета - 36 т.р.

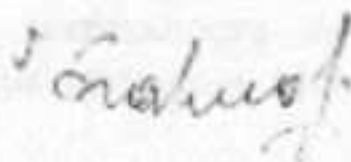
Строка 200 - постоянные налоговые обязательства – 275 т.р., - разница, возникшая между учетом прибыли в бухгалтерском и налоговом учете в соответствии с ПБУ № 18/02.

Директор МП «Горэлектросеть»



В.Н.Индисов

Главный бухгалтер



С.С.Барковская