



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ЧУВАШСКАЯ РЕСПУБЛИКА
ООО Аудиторская Компания «Н.И.К.А.Р.-Ч».

428000 г. Чебоксары, пр-т И.Я. Яковлева, дом 3, офис 714, тел. 8 917 664 5006

e-mail: nikar-p@mail.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КАНАШСКИЕ ГОРОДСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ» за 2018 г.

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«КАНАШСКИЕ ГОРОДСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ»
за 2018 г.

г. Чебоксары, 2019 г.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Канашиские городские
электрические сети»

Сокращенное наименование **ОАО «КГЭС»**

ОГРН 1022134000872

Место нахождения: 29330, Чувашская Республика, г. Канаши, ул. Свободы, дом 20

Почтовый адрес 29330, Чувашская Республика, г. Канаши, ул. Свободы, дом 20.

Основные обстоятельства, при которых было составлено аудиторское заключение:

- Аудируемое лицо не является организацией, ценные бумаги которой допущены к организованным торгам.
- Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.
- Аудируемое лицо не подготавливает прочую информацию, определяемую согласно МСА 720 «Обязанности аудитора, относящиеся к прочей информации».

На основании полученных аудиторских доказательств аудиторская организация пришла к выводу об обоснованности выражения немодифицированного мнения в аудиторском заключении.

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Канашские городские электрические сети» (ОГРН 1022134000872, индекс 429335, Чувашская Республика, г. Канаш, ул. Свободы, д.20), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение открытого акционерного общества «Канашские городские электрические сети» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление

отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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



Руководитель аудиторской организации
Член СРО «Российская Союз аудиторов»,
регистрационный номер в реестре аудиторов
и аудиторских организаций 21603070012

Р.Р. Закирова

Аудиторская организация:

ООО АК «Н.И.К.А.Р.-Ч»,
428000, Чувашская Республика, г. Чебоксары,
Пр-т И.Я. Яковлева, дом 3, офис 714 «А»
член саморегулируемой организации аудиторов
«Российская Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603067401.

15 марта 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 18 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ОАО "Канашские городские электрические сети" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД
распределение электрической энергии

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

открытое акционерное общество/муниципальная собственность то ОКОПФ/ОКФСЕдиница измерения: тыс. руб. (млн руб.) по ОКЕИМестонахождение (адрес): 429300 Чувашская Республика г Канаш Ул Свободы д 20

Коды	
0710001	
03220848	
2123008814	
35.13	
47	14
384 (385)	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Нематериальные активы			
	Результаты исследований и разработок			
	Нематериальные поисковые активы			
	Материальные поисковые активы			
5210	Основные средства	50619	37180	36518
	Доходные вложения в материальные ценности			
	Финансовые вложения			
	Отложенные налоговые активы	907	857	637
5250	Прочие внеоборотные активы	4575	12927	8941
	Итого по разделу I	56101	50964	46096
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
5420	Запасы	2752	2586	4188
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	14	14	14
5530	Дебиторская задолженность	13178	10891	11284
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	6125	4284	3904
	Прочие оборотные активы			
	Итого по разделу II	22069	17775	19390
	БАЛАНС	78170	68739	65486

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶			
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	5010	5010	5010
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	() ⁷	()	()
	Переоценка внеоборотных активов			
	Добавочный капитал (без переоценки)			
	Резервный капитал	751	751	751
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	23531	19634	19442
	Итого по разделу III	29292	25395	25203
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства			
	Отложенные налоговые обязательства			
	Оценочные обязательства			
	Прочие обязательства	32331	26520	26074
	Итого по разделу IV	32331	26520	26074
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства	1080		
5560	Кредиторская задолженность	13718	15062	13640
	Доходы будущих периодов			
5700	Оценочные обязательства	1749	1762	569
	Прочие обязательства			
	Итого по разделу V	16547	16824	14209
	БАЛАНС	78170	68739	65486

Руководитель

Зайцев А.С.

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 06 » февраля 20 19

Примечания

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

Отчет о финансовых результатах
за 31 декабря 2018 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ОАО "Канашские городские электрические сети" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД
распределение электрической энергииОрганизационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерноеобщество/муниципальная собственность по ОКОПФ/ОКФСЕдиница измерения: тыс. руб. (млн руб.) по ОКЕИ

Коды	
0710002	
03220848	
2123008814	
35.13	
47	14
384 (385)	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	За 31 декабря	За 31 декабря
		2018 г. ³	2017 г. ⁴
	Выручка ⁵	93094	80282
	Себестоимость продаж	(81421)	(74787)
	Валовая прибыль (убыток)	11673	5495
	Коммерческие расходы	()	()
	Управленческие расходы	()	()
	Прибыль (убыток) от продаж	11673	5495
	Доходы от участия в других организациях		
	Проценты к получению	38	
	Проценты к уплате	(311)	(315)
	Прочие доходы	31177	30754
	Прочие расходы	(32885)	(31959)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	9692	3975
	Текущий налог на прибыль	(2146)	(1019)
	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	158	3
	Изменение отложенных налоговых обязательств	49	220
	Изменение отложенных налоговых активов		
	Прочее		
	Чистая прибыль (убыток)	7595	3176

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	За 31 декабря	За 31 декабря
		20 18 г. ³	20 17 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	7595	3176
	СПРАВОЧНО		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	1	1

Руководитель

(подпись)

Зайцев А.С.

(расшифровка подписи)

« 06 » февраля 20 19 г.



Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

Отчет об изменениях капитала за 20 18 г.

Организация ОАО "Канашские городские электрические сети"
Идентификационный номер налогоплательщика 2123008814
Вид экономической деятельности распределение электрической энергии
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/муниципальная собственность
Единица измерения: тыс. руб. (млн руб.)

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

Коды	
0710003	
0382048	
2123008814	
35.13	
47	14
384 (385)	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ¹	5010	()		751	19442	25203
За 20 17 г. ²						
Увеличение капитала — всего:					3176	3176
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	3176	3176
переоценка имущества	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x		x		
дополнительный выпуск акций				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций				x		x
реорганизация юридического лица						

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	()		()	()	(2984)	(2984)
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	()	x	(2053)	(2053)
уменьшение номинальной стоимости акций	()			x		()
уменьшение количества акций	()			x		()
реорганизация юридического лица						()
дивиденды	x	x	x	x	(931)	(931)
Изменение добавочного капитала	x	x				x
Изменение резервного капитала	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>17</u> г. ²	5010	()		751	19634	25395
За 20 <u>18</u> г. ³						
Увеличение капитала — всего:					7595	7595
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	7595	7595
переоценка имущества	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x		x		
дополнительный выпуск акций				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций				x		x
реорганизация юридического лица						
Уменьшение капитала — всего:	()		()	()	(3698)	(3698)
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	()	x	(2698)	(2698)
уменьшение номинальной стоимости акций	()			x		()
уменьшение количества акций	()			x		()
реорганизация юридического лица						()
дивиденды	x	x	x	x	(1000)	(1000)
Изменение добавочного капитала	x	x				x
Изменение резервного капитала	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>18</u> г. ³	5010	()		751	23531	29292

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 16 г. ¹	Изменения капитала за 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 17 г. ²
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего				
до корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)				
до корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
(по статьям)				
до корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ¹
Чистые активы	29292	25395	25203

Руководитель

(подпись)

Зайцев А. С.

(расшифровка подписи)

« 06 » февраля 20 19 г.

Примечания

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



Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 18 г.

Организация ОАО "Канашские городские электрические сети" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности распределение электрической энергии по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/муниципальная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды	
0710004	
03220848	
2123008814	
35.13	
47	14
384/385	

Наименование показателя	За _____ год 20 _____ 18 _____ г. ¹	За _____ год 20 _____ 17 _____ г. ²
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления — всего	74110	63293
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	73824	62939
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		
от перепродажи финансовых вложений		
прочие поступления	286	354
Платежи — всего	(62410)	(54710)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(24634)	(18472)
в связи с оплатой труда работников	(18651)	(18440)
процентов по долговым обязательствам	(311)	(315)
налога на прибыль организаций	(2328)	(718)
прочие платежи	(16486)	(16765)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	11700	8583

Наименование показателя	За _____ 20 ____ 18 ____ г. ¹	За _____ 20 ____ 17 ____ г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления — всего		
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		
от продажи акций других организаций (долей участия)		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		
прочие поступления		
Платежи — всего	(9808)	(7183)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(9808)	(7183)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	()	()
прочие платежи	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(9808)	(7183)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления — всего	4000	4000
в том числе:		
получение кредитов и займов	4000	4000
денежных вкладов собственников (участников)		
от выпуска акций, увеличения долей участия		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.		
прочие поступления		

Наименование показателя	За _____ год		За _____ год	
	20	18 г. ¹	20	17 г. ²
Платежи — всего	(4051)		(5020)	
в том числе:				
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	()		()	
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(1131)		(1020)	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(2920)		(4000)	
прочие платежи	()		()	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(51)		(1020)	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	1841		380	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4284		3904	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	6125		4284	
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю				

Руководитель _____

Зайцев А.С.

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 06 »

февраля

2018 г.

Примечания

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.) за 2018 год
по ОАО "Канашские городские электрические сети"

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накоплен-ная амортиза-ция		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20__ г. ¹		()		()		()					()
	5110	за 20__ г. ²		()		()		()					()
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20__ г. ¹		()		()		()					()
		за 20__ г. ²		()		()		()					()
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ¹		()		()		()					()
		за 20__ г. ²		()		()		()					()
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На ____ 31 декабря 20 18 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 17 ____ г. ²	На 31 декабря 20 16 ____ г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ г. ¹			()	()	
	5170	за 20__ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹			()	()	
		за 20__ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹			()	()	
		за 20__ г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. ¹			()	()	
	5190	за 20__ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹			()	()	
		за 20__ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹			()	()	
		за 20__ г. ²			()	()	
и т.д.							

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220			()		()		()			()
	5230	за 20__ г. ²		()		()		()			()
в том числе:		за 20__ г. ¹		()		()		()			()
(группа объектов)		за 20__ г. ²		()		()		()			()
		за 20__ г. ¹		()		()		()			()
(группа объектов)		за 20__ г. ²		()		()		()			()
и т.д.											

	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 20__18__ г. ¹	12927	10509	(18861)	(18825)	4575
	5250	за 20__17__ г. ²	8941	12064	(8078)	(8037)	12927
в том числе:		за 20__18__ г. ¹	5731	699	(5701)	(5701)	729
Оборудование к установке		за 20__17__ г. ²	3264	4878	(2411)	(2411)	5731
Вложения в необоротные активы		за 20__18__ г. ¹	7160	9808	(13124)	(13124)	3844
		за 20__17__ г. ²	5602	7184	(5626)	(5626)	7160
Расходы будущих периодов		за 20__18__ г	36	2	36		2
		за 20__17__ г	75	2	41		36
и т.д.							

	Код	За 20 <u>18</u> г. ¹	За 20 <u>17</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			

0710005 с. 6

	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ⁵

Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	67703	63188	60455
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		2584	2584
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (заклад и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 ____ г. ¹				()					
	5311	за 20 ____ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20 ____ г. ¹				()					
		за 20 ____ г. ²				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 ____ г. ¹				()					
	5315	за 20 ____ г. ²				()					
в том числе: вклад в уставные капиталы других организаций		за 20 ____ г. ¹				()					
		за 20 ____ г. ²				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 ____ г. ¹				()					
	5310	за 20 ____ г. ²				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5420	за 20 <u>18</u> г. ¹	2586		19965	(19799)				2752	
	5420	за 20 <u>17</u> г. ²	4188	()	13068	(14670)			х	2586	()
в том числе: сырье и материалы и др. аналогичные		за 20 <u>18</u> г. ¹	2585		19965	(19798)				2752	
		за 20 <u>17</u> г. ²	4187		13068	(14670)				2585	
готовая продукция и товары для перепродажи		за 20 <u>18</u> г. ¹	1			1				0	
		за 20 <u>17</u> г. ²	1							1	
		—									
		за 20 ____ г. ¹									
		за 20 ____ г. ²									
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по	5445			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста-новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)		за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
(вид)		за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 20 <u>18</u> г. ¹	10896	(5)	13588		(11005)	(301)	5		13479	(301)
	5530	за 20 <u>17</u> г. ²	11294	(10)	95173		(95571)	()	5		10896	(5)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 <u>18</u> г. ¹	9987	(5)	11775		(9357)	(301)	5		12405	(301)
		за 20 <u>17</u> г. ²	10268	(10)	94734		(95015)	()	5		9987	(5)
авансы выданные		за 20 <u>18</u> г. ¹	119	()	791		(238)				672	()
		за 20 <u>17</u> г. ²	182	()	172		(235)	()			119	()
прочая		за 20 <u>18</u> г. ¹	790	()	1022		(1410)				402	()
		за 20 <u>17</u> г. ²	844	()	267		(321)	()			790	()
и т.д.												
Итого	5530	за 20 <u>18</u> г. ¹	10896	(5)	13588		(11005)	(301)	5		13479	(301)
	5530	за 20 <u>17</u> г. ²	11294	(10)	95173		(95571)	()	5		10896	(5)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴		На 31 декабря 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 16 г. ³	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5540	13	13	118	118	20	20
в том числе: (вид)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 20 ____ г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20 ____ г. ²				()	()	()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹				()	()	()	
(вид)		за 20 ____ г.				()	()	()	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>18</u> г. ¹	15062	19013		(19277)			14798
	5560	за 20 <u>17</u> г. ²	13640	144684		(143262)			15062
в том числе:		за 20 <u>18</u> г. ¹	11411	6776		(10878)			7309
расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 <u>17</u> г. ²	8240	58848		(55677)			11411

		за 20 <u>18</u> г. ¹	31	1		(31)		1
авансы получены		за 20 <u>17</u> г. ²	117	603		(689)		31
расчеты по налогам и сборам		за 20 <u>18</u> г. ¹	2205	4317		(2205)		4317
		за 20 <u>17</u> г. ²	2853	26192		(26840)		2205
кредиты		за 20 <u>18</u> г. ¹	0	4000		(2920)		1080
		за 20 <u>17</u> г. ²	0	4000		(4000)		0
прочая		за 20 <u>18</u> г. ¹	1415	3919		(3243)		2091
		за 20 <u>17</u> г. ²	2430	55041		(56056)		1415
и т.д.								
Итого	5560	за 20 <u>18</u> г. ¹	15062	19013		(19277)		14798
	5560	за 20 <u>17</u> г. ²	13640	144684		(143262)		15062

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 января</u> 20 <u>18</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ⁵
Всего	5590			4
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 17 г. ¹	За 20 18 г. ²
Материальные затраты	5610	39093	43510
Расходы на оплату труда	5620	18808	19624
Отчисления на социальные нужды	5630	5675	5927
Амортизация	5640	5147	5423
Прочие затраты	5650	6064	6937
Итого по элементам	5660	74787	81421
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	74787	81421

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1762	1749	(1762)	()	1749
в том числе: <i>предстоящих отпусков работникам организа</i>		1762	1749	(1762)	()	1749
<i>(вид оценочного обязательства)</i>				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: <i>(вид)</i>				
<i>Имущество передано в залог</i>		0	0	0
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>18</u> г. ¹		За 20 <u>17</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. ¹	5910			()	
	20 ____ г. ²	5920			()	
в том числе:						
(наименование цели)					()	
20 ____ г. ¹					()	
20 ____ г. ²					()	
и т.д.						

Руководитель

Зайцев А.С.

Примечания

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

ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "Канашские городские электрические сети" по ОКПО

Отрасль (вид деятельности) распределение эл.энергии по ОКОНХ

Организационно-правовая форма открытое акционерное общество по ОКОПФ

Единица измерения _____ тыс.руб. _____ по ОКЕИ

КОДЫ		
710011		
3220848		

1. Сведения о дебиторской задолженности

№ п/п	ИНН организации-дебитора	Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности		задолженность
			Всего	Просроченно	на дату
1	2	3	4	5	6

1.1. Государственные и муниципальные унитарные предприятия

		Налоги	6,9		01.01.2019
		Прочее	412,9		01.01.2019
	2123008250	МП УК ЖКХ	88,5		01.01.2019
	2123019326	МУП Водоканал	14,3		01.01.2019

1.2. Акционерные общества

	6450925977	ОАО МРСК Волги	11441,5		01.01.2019
	7707059388	ПАО Ростелеком	16		01.01.2019
	7713076301	ПАО "Вымпелком"	11,2		01.01.2019
	7812014560	ПАО Мегафон	5,1		01.01.2019

1.3. Прочие организации

[illegible]

[illegible]

[illegible]

31.6

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----



"1" сентября 2015 г.



Проталионова Л Д



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К отчету за 2018 год по ОАО «Канашские городские
электрические сети»

1. Сведение о предприятии.

1.1. Полное наименование предприятия: Открытое акционерное общество «Канашские городские электрические сети».

1.2. Юридический адрес: 429330 Чувашская Республика, г. Канаш, ул. Свободы, д. 20

1.3. Фактический адрес: 429330 Чувашская Республика, г. Канаш, ул. Свободы, д. 20

1.4. Дата государственной регистрации: 1 ноября 2007 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы N 4 по Чувашской Республике, основной регистрационный номер 1072134000872.

1.5 Действующая редакция Устава, утверждена распоряжением главы администрации г. Канаш от 19 июля 2007 г за № 386 и зарегистрирована МИ ФНС № 4 по Чувашской Республике 1 ноября 2007 года. Внесены изменения в устав 17.01.2008 г и 07.02.2014 г.

1.6. Уставный капитал предприятия составляет 5010000 рублей, состоит из 5010 именных обыкновенных, бездокументарных акций, номинальной стоимостью одной акции 1000 рублей. Доля в уставном капитале: 100% уставного капитала - муниципальное образование «город Канаш Чувашской Республики».

Список аффилированных лиц ОАО «Канашские городские электрические сети» на 31 декабря 2018 год:

-Администрация города Канаш Чувашской Республики.

Реестр акционеров ведет АО «Новый регистратор» ИНН 7719263354 КПП 771801001 адрес г. Москва ул. Буженова д. 30 строение 1, филиал –Чувашский филиал АО «Новый регистратор» адрес Чувашская Республика-Чувашия г. Чебоксары ул. К Иванова д. 79/16

1.7. Генеральный директор Общества Зайцев Андрей Сергеевич

1.8. Главный бухгалтер Проталионова Людмила Дмитриевна

1.9.В Совет директоров Общества входят следующие лица:

- Константинов Андрей Николаевич – глава города Канаш Чувашской Республики

-Александров Александр Вячеславович- депутат Собрания депутатов VI созыва города Канаш Чувашской Республики

-Сладкова Светлана Николаевна – начальник правового отдела администрации города Канаш

-Чернов Валерий Анатольевич – заместитель главы - начальник отдела имущественных и земельных отношений администрации города Канаш

-Морозова Татьяна Петровна –заместитель начальника отдела имущественных и земельных отношений администрации города Канаш

2.0. Члены ревизионной комиссии

-Семенов Игорь Геннадьевич – и. о. заместителя главы по реализации инвестиционной политики -начальника отдела экономики

- Скворцова Татьяна Евгеньевна – заместитель начальника финансового отдела администрации города Канаш

-Семенов Павел Сергеевич –ведущий специалист- эксперт по финансовому контролю финансового отдела администрации города Канаш

2.1.Основные виды деятельности Общества

-оказание услуг по передаче электрической энергии по электрическим сетям

-осуществление мероприятий по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям

- осуществление деятельности по проектированию, строительству и реконструкции электрических сетей и электроустановок потребителей электрической энергии.

-реализация товаров

2. Финансово – хозяйственная деятельность предприятия.

Основной задачей предприятия является бесперебойное снабжение потребителей эл. энергией, обеспечение надлежащей эксплуатации наружных электрических сетей, питающих объекты жилья, соцкультбыта, промышленные предприятия и организации.

Тарифы на услуги по передачи электрической энергии устанавливаются Государственной службой Чувашской Республики по конкурентной политике и тарифам.

На 2018 год установлены следующие тарифы:

1 полугодие 2018 года 1,29878 руб./кВт*ч

11 полугодие 1,57831 руб./кВт*ч

2.1. Коллектив предприятия проработал за 2018 год со следующими показателями:

2.1.1. Основные показатели

.....					
Ед. из.		2017г.	2018 г	2018 к 2017 в %	Доля в общей сумме
.....					
Доходы ВСЕГО	т.р.	80282,5	93094,1	115,96	100%

Доходы от транспортировки эл. энергии	т. р.	75903,2	85665,8	112,86	92,02%
Доходы от реализации эл. энергии	...”...	200,3	173,5	86,62	0,19%
Доходы от оказания прочих услуг	...”...	3483,8	7011,6	201,26	7,53%
Доходы от реализации товаров	...”...	29,4	53,7	182,65	0,06%
Доходы от технологич. присоединения	...”...	665,8	189,5	28,46	0,20%
Расходы всего`...	74787,4	81421,4	108,87	100%
Расходы по транспортировке эл. энергии	...”...	73729,6	77095,3	104,56	94,69%
Расходы от оказания проч.услуг	...”...	830,9	3657,9	440,23	4,49%
Расходы от реализации товаров	...”...	29,3	53,5	182,59	0,07%
Расходы от технологич. присоединения	...”...	197,6	614,7	311,08	0,75%
Прибыль от продажи ...`.... Всего		5495,1	11672,7	212,42	100%
Прибыль от транспортировки эл. энергии	...”...	2173,6	8570,5	394,3	73,42%
Прибыль от реализации эл. энергии	...”...	200,3	173,5	86,62	1,49%
Прибыль от оказания проч. услуг	...”...	2652,9	3353,7	126,42	28,73%
Прибыль от реализации товаров	...”...	0,1	0,2	200,00	0,00%
Прибыль от технологич. присоединения	...”...	468,2	-425,2	90,81	-3,64%

Поступление эл. энергии в сети	тыс. кВт*ч	78441,5	76729,3	97,82%
Полезный отпуск эл. энергии	тыс. кВт*ч	68010,9	66092,3	97,18%
Потери эл. энергии	тыс. кВт*ч	10430,6	10637,0	101,98%
Потери эл. энергии	%	13,30	13,86	
Поступление эл. энергии По линии ПАО МРСК		61436,9	59897,5	97,49%
Усредненный тариф на транспортировку эл. энергии	руб./кВт*ч	1,2355	1,43	115,74

Анализ расходов по видам деятельности

Статьи расходов	Транспортировка эл. энергии		Прочие услуги		Технолог присоед.	
	т. р.	Доля статей в %	т. р.	Доля статей в %	т. р.	До ля ста те й в %
Потери эл. энергии	36189,3	46,94	-	-	-	-
Материальные расходы	1769,6	2,30	3275,1	89,53	7,7	1,25
Амортизация	5292,4	6,86	-	-	-	-
ФОТ	8234,8	10,68			411,6	66,96
Отчисления от ФОТ	2450,2	3,18			124,7	20,29
Общепроизводственные расходы	6783,0	8,80	382,8	10,47	70,7	11,50
Общехозяйственные расходы	15396,4	19,97	-	-	-	-
Капитальный ремонт	979,6	1,27	-	-	-	-
Прочие услуги	-	-	-	-	-	-
ВСЕГО	77095,3	100	3657,9	100	614,7	100

Анализ расходов по основной деятельности в динамике

Статьи расходов	2017 г	2018 г	2018 г к 2017г в %
Потери эл. энергии			
АО ЧЭСК	25051,9	26115,7	104,25
ПАО ФСК ЕЭС	9657,1	10073,6	104,21
Материальные расходы	1798,2	1769,6	98,41
Амортизация	4969,3	5292,4	106,50

ФОТ	8372,7	8234,8	98,35
Отчисления от ФОТ	2328,1	2450,2	105,24
Общепроизводственные расходы	5840,6	6783,0	116,13
Общехозяйственные расходы	15169,1	15396,4	101,50
Капитальный ремонт	542,6	979,6	180,54
ВСЕГО	73729,6	77095,3	104,56

Анализ основных показателей в динамике

Показатели	2017 г	2018 г	2018 г к 2017 г в %
------------	--------	--------	------------------------

Поступление в сеть тыс. кВт*ч	78441,5	76729,3	97,82
Потери эл. энергии тыс. кВт*ч	10430,6	10637,0	101,98
Потери эл энергии в %	13,30	13,86	
Тариф на покупку потерь эл. энергии руб/кВт*ч.	2,40	2,46	102,50
Поступление в сети По линии ПАО МРСК	61436,9	59897,5	97,49
Тариф на транспор. эл. энергии руб./кВт*ч	1,2355	1,43	115,74
Доходы от TRANSP. эл. энергии т. р.	75903,3	85665,8	112,86
Прибыль от TRANSP. эл. энергии т. р.	2173,6	8570,5	394,30

2.1.2. Прочие операционные доходы

Всего 31214,9 т. р.

в том числе:

- Возмещение расходов на проведение мед. осмотра из ФСС 11,9 т. р.
- Приход материала после демонтажа ОС 42,0 т. р.
- Возврат вступительного взноса СРО 100,0 т. р.
- Договор переуступки долга 31008,0 т. р.
- Списанная кредиторская задолженность 15,1 т. р.

в том числе:

- ИП Ласточкин Ю.В. 6,0 т. р.

-МУП «Чистый город»	1,0 т. р.
-ООО «Продукты»	0,6 т. р.
- ООО «Сборные конструкции»	0,5 т. р.
-ООО «Энергосервис»	1,7 т. р.
-ООО «Стройсервис»	5,3 т. р.

-Проценты банка 37,9 т. р.

2.1.3. Прочие операционные расходы

Всего 33195,9 т. р.

в том числе:

-Выплаты работникам единовременной премии, материальной помощи

дополнительного отпуска и прочее с отчислениями во внебюджетные фонды 1033,4 т. р.

в том числе:

- единовременная премия	396,6 т. р.
-материальная помощь	558,0 т. р.
-оплата доп. отпуска	71,2 т. р.
- оплата членских взносов	4,7 т. р.
-подарки к юбилею	2,9 т. р.

-Прочие расходы, не уменьшающие налог на прибыль 736,1 т. р.

в том числе:

- отчисления 0,3% от ФОТ профкому ОАО КГЭС	63,7 т. р.
-оплата за сверхлимитное негативное воздействие на окружающую среду, НДС на хоз. нужды	17,8 т. р.
-спонсорская помощь	10,0 т. р.
-списание дебиторской задолженности	127,7 т. р.

в том числе:

-ООО «Юрат»	0,1 т. р.
-АО «Акконд»	120,1 т. р.
-МБУ «ХЭС»	0,7 т. р.
-ООО «Энергосервис»	0,3 т. р.
-ИП Ласточкин Ю. В.	0,9 т. р.
-ООО «Продукты»	0,1 т. р.
-МУП «Чистый город»	0,1 т. р.
-ООО «Сборные конструкции»	0,1 т. р.
-Шишлова-Каминская А. Г.	1,5 т. р.
-Шафигуллин Э. Р.	3,4 т. р.

-Лакеева ТВ	0,4 т. р.
-использованы материалы на хоз. нужды	98,6 т. р.
-прочее	117,5 т. р.
-резервы по сомнительным долгам	300,8 т. р.
-Расходы по ведению и хранению реестра владельцев именных ценных бумаг	67,6 т. р.
-Договор переуступки долга	31008,0 т. р.
-Госпошлина по оформлению кредита	40,0 т. р.
-Проценты по кредиту	310,8 т. р.

2.1.4. Использование основных фондов

Остатки основных средств по состоянию на 31 декабря 2018 года по первоначальной стоимости составляют 125387,7 т. р., в том числе собственные основные средства 57684,4 т. р., основные средства по концессионному соглашению - 67703,3 т. р. по остаточной стоимости –50618,7 т. р., в том числе собственные основные средства – 34371,7 т. р., по концессионному соглашению – 16247,0 т. р. Накоплена амортизация на 31 декабрь 2018 года -74769,0 т. р. В составе основных средств числится земля стоимостью 85,8 т.р. площадью 7289 кв. м.

Произведен капремонт основных фондов на сумму 1536,7 т. р. Введено в эксплуатацию основных фондов на сумму –18901,1 т. р., в т.ч. получены основные средства по концессионному соглашению на сумму 5777,4 т. р., вновь построено и приобретено основных средств на сумму 13123,7 т. р. Выбыло основных фондов на сумму 341,3 т. р., в т. ч. по концессионному соглашению выбыло основные средства на сумму 308,8 т. р., собственных основных средств выбыло -32,5 т. р.

2.1.5 Незавершенное строительство

Остаток незавершенного строительства на 31 декабря 2018 год составляет 3844,4 т. р. в том числе:

-ВЛИ 0,4кв от ТП-5	156,6 т. р.
-ВЛИ 0,4 от КТП 36 ул. Лунная, Северная	165,6 т. р.
-АСКУЭ ПС Тормозная, Восточная, Лесная	330,5 т. р.
-ВЛЗ 6 кв от ТП 8до ТП 5	149,1 т. р.
-ВЛИ 0,4 от ПТ 19 пер. Чапаева –ул. 40 лет Октября	315,3 т. р.
-ВЛИ 0,4 от ТП 19 ул. Чернышевская-пер. Чапаева	329,3 т. р.
-ВЛИ 0,4 от ТП 8 ул. Киевская	138,2 т. р.

-ВЛИ 0,4 от ТП 8	
ул. Шмидта	323,6 т. р.
-ВЛИ 0,4 ул. 40 лет Октября-К Маркса	
до ул. Разина	29,9 т. р.
-ВЛИ 0,4 пер. Чапаева-К Маркса	
до ул. Разина	68,0 т. р.
-ВЛИ 0,4 от ТП 101 пер Красноармейский	
четная сторона	272,7 т. р.
-ВЛИ 0,4 от ТП 101 пер Красноармейский	
нечетная сторона	379,8 т. р.
-ВЛИ 0,4 от ТП 9 ул. Кирова, К Маркса	346,5 т. р.
-ВЛИ 0,4 от ТП 104 ул. Ленинградская,	
ул. Свердлова	76,7 т. р.
-ВЛИ 0,4 от ТП 9 ул. Чапаева, 40 лет Октября	1,4 т. р.
-КЛ от ТП 41 до ТП 101 ул. Куйбышева д. 20-22	1,4 т. р.
-КТП ул. Механизаторов	1,4 т. р.
-АСКУЭ ТП 101	37,5 т. р.
-ВЛИ 0,4 от ТП 95 ул. Кооперативная 3	47,7 т. р.
-АСКУЭ ТП 9	673,2 т. р.

За 2018 год направлено средств на выполнение инвестиционной программы 9808,1 т. р., из них введено в эксплуатацию основных средств на сумму 13123,7 т. р.

-Остаток оборудования для установки составляет 729,2 т. р.

За 2018 год приобретено оборудование на 698,9 т. р., из них введено в эксплуатацию на 5700,9 т. р.

2.1.5. Запасы

Остаток на 31 декабрь 2018 год составляет:

-Сырье и материалы 2752,0 т. р.

Материалы находятся на складах предприятия

2.1.6. Денежные средства

Остаток денег на 31 декабря 2018 год составляет 6125,2 т. р.

в том числе.:

-Касса 6,9 т. р.

-Расчетный счет Чувашское ОСБ 2550,0 т. р.

-Расчетный счет АКБ «Чувашкредитпромбанк» 3568,3 т. р.

2.1.7. Дебиторы и кредиторы

Дебиторская задолженность на 31 декабрь 2018 год составляет 13178,0 т. р., кредиторская задолженность составляет 13718,0 т. р., в т.ч. дебиторская задолженность «покупатели и заказчики» составляет 12405,4 т. р., кредиторская задолженность «поставщики и подрядчики» составляет 7309,1 т. р., резервы по сомнительным долгам -300,8 т. р.

Кредиторская задолженность перед Администрацией города Канаш по концессионному соглашению в сумме 32331,0 т. р.

Список дебиторов и кредиторов, имеющих наибольшую задолженность в тыс. руб.:

	ДТ	КТ
ПАО «МРСК Волги»	11441,5	
ООО «Водоканал»	131,4	
МУП «Водоканал»	14,3	
МП «УК ЖКХ»	88,5	
ООО «Стройсервис»	70,1	
ПАО «Вымпелком»	11,2	
ООО «Строитель»	101,3	
ООО «Каналсеть»	9,6	
МУП «Каналсеть»	11,9	
ООО «Татнефть»	32,4	
ПАО «Ростелеком»	16,0	
ООО «Регион Пресс»	15,3	
ПАО «Мегафон»	5,1	
ООО «Транспортник»	105,6	
ООО «Чебнефтепродукт»	53,6	
ООО «Ромашка»	17,7	
ООО «Энерго Профи»	200,0	
ООО «Компания Телеком Плюс»	43,4	
ООО «Балтийский лизинг»	549,1	
ООО Газпром межрегионгаз г. Чебоксары»	6,3	
ООО «Эксперт Софт»	10,0	
ООО «Бэст Прайс»	11,5	
ООО «НэтБайХолдинг»	14,9	
ООО «УК Доверие»	77,7	
Федоров А. В.	10,0	

Реском профс. работ. жизнеобес.	8,6
Профком КГЭС	55,0
Администрация г Канаш	80,0
Исполнительные листы (алименты)	18,3
Канашский ф-л АО «ЧЭСК»	93,6
АО «ЧЭСК»	4172,3
ПАО «Ростелеком»	5,7
ПАО «ФСК» ЕЭС	1040,0
ООО «Гарант-Чебоксары»	11,9
ПАО «Вымпелком»	15,7
ЗАО «Промэнерго»	1722,5
ООО «Водоканал»	25,3
МУП «Водоканал»	11,5
ООО «Автогранд»	6,6
ООО ТД «Волгаэлетросбыт»	37,1
ООО «БТИ» Канашского р-на	99,6
ИП Смирнов В.С.	18,2
ИП Сазиков А. Н.	14,2
ИП Васильев П. А.	17,2
Остаток резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2018 год 300,8 т. р.	
Списана дебиторская задолженность в счет резерва на сумму 5,4 т. р.	

в том числе:

-Серзина С. М.	0,4 т. р.
-Лакеева Т. П.	5,0 т. р.

Создан резерв по сомнительным долгам на сумму 300,8 т. р.

в том числе:

-МУП «Каналсеть»	11,9 т. р.
-ООО «УК Доверие»	77,7 т. р.
- ОМВД Каншского района	0,3 т. р.
-ООО «Стройсервис»	70,1 т. р.
- ООО «Водоканал»	131,2 т. р.
-ООО «Каналсеть»	9,6 т. р.

2.1.8. Социальные показатели.

Показатели	2017г	2018 г	2018 к 2017 в процентах
------------	-------	--------	-------------------------------

Среднесписочная численность чел.	63	63	100,0%
Затраты на оплату труда т. р.	19869	22048,2	110,97%
Среднемесячная заработная плата руб.	26282	29164	110,96%

2.1.9. Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2018 год составляет 23531,3 т. р.

в том числе:

нераспределенная прибыль прошлых лет	18052,6 т.р.
непокрытый убыток за 2010 г	-248,7 т. р.
непокрытый убыток за 2011 г	-3039,6 т. р.
не использована прибыль за 2012 г	1179,1 т.р.
не использована прибыль за 2013 г	-73,9 т.р.
не использованная прибыль за 2014 г	17,9 т.р.
не использованная прибыль за 2015 г	50,0 т. р.
не использованная прибыль за 2016 г	-1,0 т. р
нераспределенная прибыль за 2017 г	0,0 т. р
нераспределенная прибыль за 2018 г	7595,1 т. р.

2.1.10. Использование чистой прибыли

В 2018 году чистая прибыль в сумме 3697,6 т. р. направлена:

-на выплату дивидендов	1000,0 т. р.
-на ремонт, монтаж, содержание и обслуживание уличного освещения	350,0 т. р.
-на монтаж уличного освещения по ул. Канашская от пересечения ул. Некрасова до пересечения ул. Новая	1145,1 т. р.
-на монтаж и строительство уличного освещения по ул. Полевая от пересечения ул. Свободы до пересечения ул. Кооперативная	491,3 т. р.
-на демонтаж, монтаж опоры и ВЛ уличного освещения ул. Пушкина, ул. Московская	190,1 т. р.

-на выполнение работ по установке
охранных зон объектов электросетевого
хозяйства

521,1 т. р.

2.1.11. Краткосрочные заемные средства

Остаток на 31 декабря 2018 год составляет 1080,0 т. р.

Получен кредит в АКБ «Чувашкредитпромбанк» по договору № К434-2018 от 20 марта 2018 г -4000 т. р. Погашено – 2920 т. р. Срок возврата кредита 20 марта 2019 г.

В качестве обеспечения своевременного и полного возврата кредита и уплаты процентов за пользование им, представлены в залог здания, пристрой, котельная, гаражи, склады и земельный участок всего 19 единиц, находящиеся на праве собственности по адресу: город Канаш, улица Свободы, дом 20.

2.1.12 Налоги

Остаток по налогам на 31 декабря 2018 год составляет Дт 5,7 т. р., Кт 3503,5 т. р.

в том числе:

	Дт	Кт
-Налог на доходы физических лиц	-	331,4
-Налог на прибыль	0,5	113,6
-НДС	0,9	2773,2
-Транспортный налог	-	21,6
-Налог за негативное воздействие на окружающую среду	4,3	-
-Налог на имущество	-	251,1
-Налог на землю	-	12,6
-Аренда земли	-	-

2.1.13. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Остаток на 31 декабря 2018 год составляет по Дт 0 т. р. по Кт 813,8 т. р. в том числе:

	Дт	Кт
ФСС		54,7
ПФР страховая часть		608,9
ПФР доп. список № 2		0,9
ФФ ОМС		141,1
Расчеты ФСС от несчастного случая		8,2

2.1.14 Прочие внеоборотные активы

Остаток на 31 декабря 2018 год 4575,2 т. р.

в том числе:

-оборудование к установке	729,2 т. р.
-вложения во внеоборотные активы	3844,4 т. р.
-расходы будущих периодов	1,6 т. р.

2.1.15 Оценочные обязательства

Остаток на 31 декабря 2018 год 1749,0 т. р.

в том числе:

- резерв по оплате отпусков 1749,0 т. р.

2.1.16. Изменение валюты баланса

Валюта баланса увеличилась на конец года на 9431 т. р. за счет:

По активу баланса:

за счет увеличения:

-статьи «Основные средства» на	13439 т. р.
-статьи «Отложенные налоговые активы» на	50 т. р.,
- статьи «Запасы» на	166 т. р.
- статьи «Дебиторская задолженность» на	2287 т. р.
- статьи «Денежные средства» на	1841 т. р.

за счет уменьшения:

-статьи «Прочие внеоборотные активы» на	8352 т. р.
---	------------

По пассиву баланса –

за счет увеличения:

статьи «Нераспределенная прибыль» на	3897 т. р.
статьи «Прочие обязательства» на	5811 т. р.
статьи «Заемные средства» на	1080 т. р.

за счет уменьшения:

статьи «Кредиторская задолженность» на	1344 т. р.
статьи «Оценочные обязательства» на	13 т. р.

2.1.17. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов на забалансовом счете на 31 декабрь 2018 год составляет 199,3 т. р.

2.1.18. Площадь, арендуемых земельных участков под подстанциями 5473 кв. м. и для размещения объектов тех. обслуживания 678 кв.м.

3. Состояние бухгалтерского учета

На предприятии численность бухгалтерских работников соответствует штатному расписанию. Для проведения работ пользуются электронно–вычислительной техникой. По состоянию на 1 ноября 2018 год проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей.

4. Оценка имущественного положения.

т. р.

	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2018 года
1. Активы баланса	68739	78170
2. Чистые активы	25395	29292
3. Собственные средства (капитал)	27157	31041
4. Оборотные средства	17775	22069
5. Собственные оборотные средства	-25569	-26809
6. Внеоборотные активы	50964	56101
7. Основные средства	37180	50619
8. Долгосрочные финансовые вложения	-	-
9. Дебиторская задолженность	10891	13178
10. Кредиторская задолженность	15062	13718
11. Быстроликвидные активы	15175	19303
12. Денежные средства	4284	6125
13. Текущие обязательства	16824	16547
14. Выручка		93094
15. Чистая прибыль		7595

5. Оценка ликвидности

т. р.

	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2018 года
1. Наиболее ликвидные активы (денежные и приравненные к ним средства) А1	4284	6125
2. Быстрореализуемые активы включая дебиторскую зadolженность А2	15175	19303
3. Медленно реализуемые активы А3	2586	2752
4. Труднореализуемые активы А4	50964	56101

5. Наиболее срочные пассивы П1	3138	6208
6. Краткосрочные пассивы П2	16824	16547
7. Средне- и долгосрочные пассивы П3	26520	32331
8. Постоянные пассивы П4	25395	29292
9. Коэффициент текущей ликвидности	1,18	1,49
критерий не менее 2		
10. Коэффициент быстрой ликвидности	0,72	1,3
11. Коэффициент мгновенной ликвидности	0,28	0,41

6. Оценка финансовой устойчивости

1. Запасы и затраты (ЗЗ)	2752
2. Источники собственных средств (ИСОС)	-26809
3. Кредиторская задолженность, используемая для формирования запасов (КЗ)	13718
4. Кредиты банка и займы, используемые для финансирования запасов и затрат (КБЗ)	1080

Данное состояние показывает, что финансовое состояние предприятия устойчиво. Соотношение показывает, что предприятие использует все источники финансовых ресурсов, но для покрытия запасов и затрат предприятие вынуждено привлекать дополнительные источники.

$$\text{ИСОС} < \text{ЗЗ} > \text{ИСОС} + \text{КЗ} + \text{КБЗ}$$

$$-26809 < 2752 > -26809 + 13718 + 1080$$

5. Коэффициент финансовой независимости	0,43
6. Коэффициент маневренности	-0,86
7. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-1,21
критерий не менее 0,1	

7. Оценка деловой активности и эффективности деятельности

1. Коэффициент оборачиваемости активов	1,27
--	------

2. Коэффициент оборачиваемости оборотных активов	4,67
3. Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	7,73
4. Средний срок оборота дебиторской задолженности	47
5. Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолж.	6,59
6. Средний срок кредиторской задолженности	55
7. Фондоотдача основных средств и внеоборотных активов	1,74
8. Коэффициент оборачиваемости собственного капитала	3,20
9.Рентабельность продаж	0,08
10 . Рентабельность активов	0,10
11.Рентабельность основных средств и прочих внеоборотных активов	0,14
12.Рентабельность собственного капитала	0,26

8. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию = $7595 \text{ т.р.} / 5010 \text{ шт.} = 1,51 \text{ т. р.}$

9. Основные элементы учетной политики:

1. Учет реализации продукции ведется по мере отгрузки товаров, выполненных работ, услуг и предъявления покупателю расчетных документов.

Организация ведет отдельный учет по следующим видам деятельности:

- реализация эл. энергии
- транспортировка эл. энергии
- технологическое присоединение
- прочие ремонтные услуги
- услуги и реализация материалов необлагаемые НДС
- реализация материалов

Для налогового учета организация ведет раздельно учет оказанных услуг, работ и реализация материалов и товара, необлагаемые НДС.

2. Для налогообложения НДС выручка от реализации продукции (работ и услуг) определяется методом начисления.

Авансовые платежи по налогу на прибыль уплачиваются ежемесячно из фактически полученной прибыли за месяц.

3. Для бухгалтерского учета амортизация основных средств начисляется линейным способом, ежемесячно, исходя из балансовой стоимости основных средств и срока их полезного использования, который утвержден Правительством РФ от 7 июля 2016 г. N 640 .

Амортизация начисляется только по тем основным средствам, стоимость которых превышает 40000 рублей в бухгалтерском учете и 100000 рублей в налоговом учете.

Объекты дешевле 40000 рублей в бухгалтерском учете и 100000 рублей в налоговом учете учитываются в составе «материально-производственные запасы», списываются на затраты, как только это имущество передали в эксплуатацию. Библиотечный фонд не создается.

4. Для бухгалтерского учета амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом в течение всего срока их использования. Если срок полезного использования нематериального актива установить невозможно, износ для целей бухгалтерского учета не устанавливается, а для налогового учета устанавливается из расчета 10 лет.

В учете сумма амортизации, начисленная по нематериальным активам, отражается на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

5. Для бухгалтерского и налогового учета материальные производственные запасы учитываются по учетным ценам.

МПЗ и отклонение в стоимости материальных ценностей учитываются на счете 10 «Материалы». Спецдежда учитывается на счете 10 «Материалы».

На производство материальные производственные запасы списываются по средней себестоимости. Спецдежда для бухгалтерского и налогового учета относится на расходы равномерно в течение срока нормативного использования.

6. Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости. Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция».

Для налогового учета готовая продукция оценивается по прямым затратам.

7. Для бухгалтерского и налогового учета товары, приобретенные для последующей реализации, отражаются в учете по покупной стоимости, с учетом фактических затрат по их приобретению. Расходы по заготовке и доставке учитываются на счете 41 «Товары».

При продаже товаров их стоимость списывается по стоимости единицы товара.

8. В целях бухгалтерского учета и налогообложения предприятие не создает резерв предстоящих расходов и платежей. Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете создается 1 раз в год.

9. Общехозяйственные расходы списываются на результат через счет 20 «Основное производство» и распределяется по видам услуг в следующем порядке – на прочие услуги и технологическое присоединение - 13 процентов от прямых расходов, остатки - на транспортировку эл. энергии.

10. Для бухгалтерского и налогового учета все расходы, которые произведены в отчетном периоде, но относятся к будущим периодам, списываются на расходы равными долями.

Убытки от реализации основных средств списываются в течение всего срока полезного использования проданного основного средства.

Расходы по ремонту основных средств сразу списываются на ремонт основных средств.

11. Проценты по займам и кредитам включаются в расходы без ограничения в бухгалтерском и налоговом учете. Сумма по полученным займам и кредитам принимаются к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность не производится.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится согласно условиям договора займа и кредитного договора.

12. Установлена следующая система оплаты труда:

- Гарантированная оплата: оплата труда, согласно штатного расписания, кроме того, ежемесячная форма премирования, премия по результатам работы за год, за выполнение важного задания и др. выплаты, предусмотренные колдоговором.

13. Сроки, за которые выдаются денежные средства под отчет на административно – хозяйственные и другие цели устанавливаются в каждом случае отдельно.

Лица, имеющие право на получение денежных средств под отчет: ген. директор, гл. инженер, гл. бухгалтер, бухгалтер, завскладом, мастера, ст. диспетчер, секретарь – референт, специалист по ОТ, юрисконсульт. В целях производственной необходимости список лиц, имеющих право на получение денег под отчет, может быть расширен и решается в каждом случае конкретно.

14. Бухгалтерский учет ведется в 8 журнальных ордерах с частичной компьютеризацией учета, согласно рекомендации МФ РФ от 24 июля 1995 г. N 59. Для введения бухгалтерского учета применяется 1С Предприятие версии 8,3. Расчет заработной платы вводится в программе «Камин» с последующим переносом данных в программу 1С Предприятие.

15. Перечень лиц, имеющих право подписывать первичные документы: ген. директор, гл. инженер, гл. бухгалтер и бухгалтер.

16. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в журналах, в главной книге в рублях и копейках.

17. Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам бухгалтерского баланса.

18. Регистры бухгалтерского учета являются регистрами для налогового учета.

19. Формы бухгалтерской и финансовой отчетности, рекомендованные МФ, считаются утвержденными на предприятии.

20. В бухгалтерском балансе:

к статье «Запасы» относится

- сырье, материалы и другие аналогические ценности
- готовая продукция и товары для перепродажи
- товары отгруженные
- прочие запасы и затраты

к статье «Прочие внеоборотные активы» относится

- оборудование к установке
- вложения в необоротные активы
- расходы будущих периодов

к статье «Переоценка внеоборотных активов» относится

- переоценка основных средств,
- переоценка нематериальных активов

к статье «Кредиторская задолженность» относится задолженность

- поставщикам и подрядчикам
- задолженность перед персоналом организации
- авансы полученные
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами
- задолженность по налогам и сборам
- прочие кредиторы.

к статье «Дебиторская задолженность» относится

- расчеты с покупателями и заказчиками
- авансы выданные
- прочая дебиторская задолженность



Ген. директор.

Фин. бухгалтер.

Зайцев А.С.

Проталионова Л. Д.

Пронумеровано и пронумеровано

54 листа

Директор АК «Н.И.К.А.Р.-Ч»

г. Р.Р. Закирова

«20» апреля 2016 год

