



Аудиторская организация
ООО «Интеллект-Сервис»
664009, Россия, г. Иркутск,
ул. Красноярская, 31/1, а/я 191,
тел./факс (3952) 29-11-11, 23-91-18
ИНН/КПП 3809021923/381101001
E-mail: is@audit-int.ru
www.audit-int.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

№ 12-02/2015/У

**Областного государственного унитарного
энергетического предприятия
«Электросетевая компания по эксплуатации
электрических сетей»
«Облкоммунэнерго»**

г. Иркутск 2015 г.



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат:

Учредителям, Исполнительному органу **Областного государственного унитарного энергетического предприятия Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей** «Облкоммунэнерго»

Аудируемое лицо:

Наименование: **Областное государственное унитарное энергетическое предприятие Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей** «Облкоммунэнерго», далее ОГУЭП «Облкоммунэнерго».

Местонахождение: РФ, 664009, г. Иркутск, ул. Пискунова, дом 158, 3-й этаж

Государственная регистрация:

ОГРН 1023801542412

ИНН 3800000252 **КПП** 381101001

Аудитор:

Наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Интеллект-Сервис».**

Местонахождение: 664009, г. Иркутск, ул. Красноярская, 31/1, 1 подъезд, 6 этаж, офис № 8
Телефон 23-91-30, 23-91-40, 23-91-18, факс 29-11-11

e-mail: is@audit-int.ru

Сайт: <http://audit-int.ru>

Государственная регистрация:

- **ОГРН** 1023801005425
- **ИНН** 3809021923 **КПП** 381101001
- Аудиторская организация ООО «Интеллект-Сервис» является членом саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата», **ОРНЗ** (основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр) 10803001858.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности **ОГУЭП «Облкоммунэнерго»** за период с 1 января 2014 года по 31 декабря 2014 года, состоящей из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство **ОГУЭП «Облкоммунэнерго»** несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему

внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений 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 **ОГУЭП «Облкоммунэнерго»** 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 **ОГУЭП «Облкоммунэнерго»**, 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 организации **ОГУЭП «Облкоммунэнерго»**, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **ОГУЭП «Облкоммунэнерго»** по состоянию на 31 декабря 2014 г., результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

«31» марта 2015 г.

Генеральный директор
ООО «Интеллект-Сервис», *квалификационный аттестат аудитора № К 001050 от 28.01.1999 г. протокол № 64, ОРНЗ 29903008331 в СРО аудиторов НП «Московская аудиторская палата»*



С.Г. Антонова

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			2014	10	31
Областное государственное унитарное энергетическое предприятие "Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей	по ОКПО		03268281		
Организация "ОБЛКОММУНЭНЕРГО"					
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		3800000252		
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии	по ОКВЭД		40.10.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Государственное предприятие / Собственность субъектов РФ	по ОКОПФ / ОКФС		42	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		384		
Местонахождение (адрес) 664075, г. Иркутск, ул. Ширямова,54					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1150	4 375 384	3 649 086	3 205 875
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180		-	
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	4 375 384	3 649 086	3 205 875
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	168 802	74 585	83 593
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 366	30839	26
	Дебиторская задолженность	1230	369 398	478 993	407 575
	Финансовые вложения	1240	4 172	15	15
	Денежные средства	1250	250 523	16 115	8 110
	Прочие оборотные активы	1260	3 472	2518	4858
	Итого по разделу II	1200	798 733	603 065	504 177
	БАЛАНС	1600	5 174 117	4 252 151	3 710 052

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	850 000	850 000	850 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 589 103	1 928 525	1 690 557
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	51 308	51 834	49 554
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	373 908	359 423	235 592
	Итого по разделу III	1300	3 864 319	3 189 782	2 825 703
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	400 000	321 828	399 256
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	5 128	9 659
	Резервы под условные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	400 000	326 956	408 915
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 099	860	-
	Кредиторская задолженность	1520	908 005	664 075	475 434
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные резервы	1540	694	70 478	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	909 798	735 413	475 434
	БАЛАНС	1700	5 174 117	4 252 151	3 710 052

Руководитель

Троицкий Андрей
Валериевич
(расшифровка подписи)

02.02.201



Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2014 г.

Областное государственное унитарное энергетическое предприятие "Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды			
Организация <u>"ОБЛКОММУНЭНЕРГО"</u>			0710002	31	10	2014
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	03268281			
Вид экономической деятельности <u>Передача электроэнергии</u>		ИНН	3800000252			
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Государственное предприятие / Собственность субъектов</u>		по ОКВЭД	40.10.2			
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	42	13		
		по ОКЕИ	384			

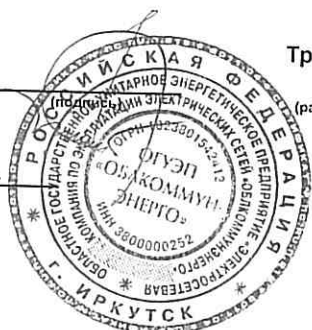
Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2014 г.	За январь-декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	2 268 687	2 343 734
	Себестоимость продаж	2120	2 440 937	2 284 568
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-172 250	59 166
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-172 250	59 166
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	865	53
	Проценты к уплате	2330	31 188	36 230
	Прочие доходы	2340	331 781	87 650
	Прочие расходы	2350	80 186	37 518
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	49 022	73 121
	Текущий налог на прибыль	2410	53 219	41 983
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	38 287	22 827
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	5 663	-4 628
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-535	9 160
	Прочее	2460	200	579
	Чистая прибыль (убыток)	2400	730	35 091

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-октябрь 2014 г.	За январь-октябрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	730	35 091
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

02.02.2015 г.



Троицкий Андрей Валериевич
(расшифровка подписи)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	31 436	-	51 306	82 742
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	31 436	X	51 306	82 742
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3240	X	X	X	-	-	X
За 2014 г.	3200	850 000	-	1 928 525	2 281	(2 281)	X
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	660 969	-	14 013	674 982
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	730	730
переоценка имущества	3312	X	X	660 969	X	391	661 360
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	12 892	12 892
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(391)	-	55	(336)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	(391)	X	-	(391)
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	55	55
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	X	-	-
зменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
зменение резервного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
зменение резервного капитала	3340	X	X	X	(526)	526	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	850 000	-	2 589 103	51 308	373 908	3 864 319

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	2 825 703	35 091	328 989	3 189 783
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	2 825 703	35 091	328 989	3 189 783
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	235 592	35 091	88 740	359 423
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	235 592	35 091	88 740	359 423
после корректировок					
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	3 864 319	3 189 782	2 825 703

Руководитель
Троицкий Андрей
Валериевич

(подпись) (расшифровка подписи)

02 февраля 2015



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Областное государственное унитарное энергетическое предприятие
"Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей"
Организация "ОБЛКОММУНЭНЕРГО"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии
Организационно-правовая форма / форма собственности
Государственное предприятие / Собственность субъектов РФ
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2014
03268281		
3800000252		
40.10.2		
42	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 987 819	2 423 737
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 965 697	2 389 600
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	22 122	34 137
Платежи - всего	4120	(1 765 013)	(2 083 989)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(492 186)	(929 384)
в связи с оплатой труда работников	4122	(746 350)	(676 470)
процентов по долговым обязательствам	4123	(30 949)	(35 370)
налога на прибыль организаций	4124	(35 135)	(32 636)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(460 393)	(410 129)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	222 806	339 748
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	207 764	2
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	207 764	2
Платежи - всего	4220	(274 335)	(254 317)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(270 178)	(254 317)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 157)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(66 571)	(254 315)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 280 482	304 267
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 280 482	304 267
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 202 309)	(381 695)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 202 309)	(381 695)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	78 173	(77 428)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	234 408	8 005
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16 115	8 110
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	250 523	16 115
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Троицкий Андрей
Валериевич
(расшифровка подписи)

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2014 г.**

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (год, месяц, число)	0710006	
Областное государственное унитарное энергетическое предприятие "Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей"	по ОКПО	2014	12
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	31	
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	03268281	
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКФС	3800000252	
Государственное предприятие / РФ	по ОКЕИ	40.10.2	
Единица измерения: в тыс. рублей		42	13
		384	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	207 764	-
Всего поступило средств	6200	207 764	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	(207 764)	-
Всего использовано средств	6300	(207 764)	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель

**Троицкий Андрей
Валериевич**
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		Период	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			за 2014 г.	первоначальная стоимость		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014 г.	-	-	-	-
	5170	за 2013 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2014 г.	-	-	-	-
	5171	за 2013 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014 г.	-	-	-	-
	5190	за 2013 г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2014 г.	-	-	-	-
	5191	за 2013 г.	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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. в том числе:	5240	за 2014 г.	645 023	386 480	(285)	(236 630)	794 588
	5250	за 2013 г.	544 354	509 569	(6 627)	(402 273)	645 023
незавершенные кап.вложения	5241	за 2014 г.	645 023	386 480	(285)	(236 630)	794 588
	5251	за 2013 г.	544 354	509 569	(6 627)	(402 273)	645 023

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

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	62 322	68752
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 732	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	106 023	105 593	116 774
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 2011:		31 декабря 2012:	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		5540	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				выбыло погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
				причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014 г.	321 828	1 280 481	-	-	(1 202 309)	-	-	400 000	
	5571	за 2013 г.	399 256	304 267	-	-	(381 695)	-	-	321 828	
	5552	за 2014 г.	321 828	1 280 481	-	-	(1 202 309)	-	-	400 000	
	5572	за 2013 г.	399 256	304 267	-	-	(381 695)	-	-	321 828	
	5553	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014 г.	664 935	3 838 207	31 348	-	(3 626 926)	(12)	-	909 104	
	5580	за 2013 г.	475 434	3 398 833	36 809	-	(3 246 141)	-	-	664 935	
	5561	за 2014 г.	450 127	1 615 807	-	-	(1 398 913)	-	-	667 021	
	5581	за 2013 г.	329 938	1 502 822	-	-	(1 382 633)	-	-	450 127	
авансы полученные	5562	за 2014 г.	101 406	135 371	-	-	(128 226)	(12)	-	108 539	
	5582	за 2013 г.	67 877	169 650	-	-	(136 121)	-	-	101 406	
	5563	за 2014 г.	78 020	893 909	160	-	(903 728)	-	-	68 245	
	5583	за 2013 г.	45 876	854 623	579	-	(823 174)	-	-	78 020	
кредиты	5564	за 2014 г.	860	-	31 188	-	(30 949)	-	-	1 099	
	5584	за 2013 г.	-	-	36 230	-	(35 370)	-	-	860	
займы	5565	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2014 г.	34 522	1 193 120	-	-	(1 165 110)	-	-	64 200	
	5586	за 2013 г.	31 743	871 738	-	-	(868 959)	-	-	34 522	
	5567	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2014 г.	986 763	5 118 688	31 348	-	(4 829 235)	(12)	X	1 309 104	
	5570	за 2013 г.	874 690	3 703 100	36 809	-	(3 627 836)	-	X	986 763	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	814 190	820 840
Расходы на оплату труда	5620	932 686	850 422
Отчисления на социальные нужды	5630	203 311	190 895
Амортизация	5640	317 491	276 604
Прочие затраты	5650	173 259	145 807
Итого по элементам	5660	2 440 937	2 284 568
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	66 108	100 669
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 507 045	2 385 237

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	70 478	206 954	(197 290)	(79 449)	694
в том числе:						
13 зарплата	5701	70 478	79 449	(70 478)	(79 449)	-
Резерв отпусков	5702	-	127 506	(126 812)	-	694

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2014 год
ИНН 3800000252

Областное государственное унитарное энергетическое предприятие
«Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей
«ОБЛКОММУНЭНЕРГО»

02.02.2015 г.

г. Иркутск

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Юридический адрес: 664075, г. Иркутск, улица Ширямова, дом 54.

ОГУЭП «Облкоммунэнерго» эксплуатирует 9 161,1 км распределительных электросетей напряжением 0,4÷110 кВ, 2 860 трансформаторных подстанции, 3 передвижных электрических станции и 1 электрическую станцию на базе КамАЗа общей мощностью 960 кВт, электродогревательную и 10,47 км тепловых сетей (в двухтрубном исполнении) в п. Усть-Ордынский.

Кроме того, ОГУЭП «Облкоммунэнерго» эксплуатирует 248,6 км линий электропередачи и 84 трансформаторных подстанции по договорам аренды, безвозмездного пользования.

В состав ОГУЭП «Облкоммунэнерго» входят 10 филиалов с центрами в г. Ангарск, г. Иркутск, г. Нижнеудинск, г. Саянск, г. Тайшет, г. Усть-Кут, г. Черемхово, г. Киренск, п. Усть-Ордынский, п. Мама.

В зону обслуживания предприятия входят 16 городов и 171 населенный пункт области.

В соответствии с Уставом предприятие осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации и Иркутской области порядке следующие основные виды деятельности:

1. организация эксплуатации, устройства, монтажа и наладка воздушных и кабельных линий электропередачи, подстанционного оборудования, распределительных устройств напряжением до 110 кВ включительно, средств диспетчерского управления, приборов учета электроэнергии, электросетей наружного освещения, внутренних систем электроснабжения, средств релейной защиты и автоматики в соответствии с действующими правилами;
2. организация эксплуатации, текущий и капитальный ремонт, монтаж систем транспорта и распределения тепловой энергии и теплоносителя, котельного и вспомогательного оборудования;
3. выполнение пуско-наладочных работ, испытания и измерения в электроустановках до и выше 1000В;
4. эксплуатация, монтаж и наладка дизельных электростанций;
5. капитальный ремонт силовых трансформаторов;
6. строительство объектов электроэнергетического хозяйства;
7. проектирование электрических сетей до 35 кВ;
8. монтаж электроустановок во взрывоопасных зонах;

9. организация ремонта и поверка приборов учета электроэнергии;
10. монтаж, реконструкция и модернизация электротехнического оборудования и электротехнических установок;
11. выдача технических условий на электроснабжение и строительство;
12. выработка тепловой энергии;
13. обеспечение перспективного развития электроэнергетического хозяйства;
14. изготовление комплектующих изделий для кабельных линий;
15. заготовка опор для воздушных линий электропередачи;
16. оказание платных услуг (работ) населению, другим предприятиям и организациям;
17. выполнение функций заказчика по реконструкции и техническому перевооружению электрических сетей напряжением до 110 кВ включительно;
18. внешнеэкономическая деятельность.

Предприятие строит свои отношения с юридическими и физическими лицами во всех сферах хозяйственной деятельности на основе договоров, соглашений, контрактов.

Уставной капитал предприятия составляет 850 млн. руб.

Суммы налогов, уплаченных предприятием в 2014 году – **614,2 млн. руб.** в том числе:

- страховые взносы (ФСС, ПФ, ФОМС, НСиПЗ)	240,1	млн. руб.
- НДФЛ	114,4	млн. руб.
- транспортный налог	1,3	млн. руб.
- налог на имущество	25,2	млн. руб.
- земельный налог	1,1	млн. руб.
- НДС	193,7	млн. руб.
- налог на прибыль	35,1	млн. руб.
- прочие налоги	3,2	млн. руб.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составляет **1 883,5 чел.**

Затраты на энергетические ресурсы в 2014 году составили **112,9 млн. руб.**, в том числе:

- электроэнергия для собственных нужд	17,4	млн. руб.
- электроэнергия для электродвигательной	58,5	млн. руб.
- холодная вода для электродвигательной	2,1	млн. руб.
- холодная вода, стоки	0,4	млн. руб.
- топливо, масла для автотранспорта	31,4	млн. руб.
- тепловая энергия	3,1	млн. руб.

2. Информация об активах и обязательствах, анализ и оценка структуры баланса и динамики прибыли.

Показатели, характеризующие имущественное положение предприятия, дают возможность оценить его общее изменение и сделать вывод о том, через какие источники был приток новых средств и в какие активы эти средства вложены.

Общая величина активов предприятия в отчетном периоде, по сравнению с базовым, возросла на 21,7% (922,0 млн. руб.), экономический потенциал предприятия увеличился. На конец 2014 г. валюта баланса составляет 5 174,1 млн. руб.

В общей структуре активов величина внеоборотных активов в 2014 г. составила 84,6%, то есть доля сократилась на 1,1 процентных пункта, за счет роста оборотных активов на 195,7 млн. руб. При этом прирост оборотных активов, опередил индекс потребительских цен за 2014 г., который достиг отметки в 11,4 %.

Рост внеоборотных активов произошел за счет увеличения статьи основные средства. За прошедший период рост этой статьи составил 726,3 млн. руб. (в процентном отношении рост составил 19,9%). На конец отчетного периода стоимость внеоборотных активов достигла 4 375,4 млн. руб. Доля основных средств (84,6%) занимает значительное место в общей структуре активов.

Величина оборотных активов возросла на 32,4 % (с 603,1 млн. руб. в 2013 г. до 798,7 млн. руб. в 2014 г. или с 14,2 % до 15,4% от общей структуры активов соответственно). Рост суммы и доли оборотных средств, с финансовой точки зрения, свидетельствует об увеличении мобильности имущества. Но при этом стоит отметить также снижение краткосрочной дебиторской задолженности на 109,6 млн. руб. (22,9 %).

Изменение стоимости активов (имущества) обеспечивается источниками, которые могут быть собственными и заемными. Соотношение между этими источниками в основном и определяет финансовое положение предприятия.

Анализ пассивной части баланса предприятия позволяет сделать вывод о том, что дополнительный финансовый приток в 2014 г. произошел за счет роста капиталов и резервов (на 674,5 млн. руб.), долгосрочных обязательств (на 74,1 млн. руб.) и краткосрочных обязательств (на 173,3 млн. руб.).

Увеличение краткосрочных обязательств в составе источников финансирования деятельности произошло за счет роста кредиторской задолженности (на 243,9 млн. руб.). Собственный капитал предприятия увеличился за счет увеличения переоценки внеоборотных активов (на 660,6 млн. руб.), роста нераспределенной прибыли (на 14,5 млн. руб.). Привлеченные кредитные средства были направлены на пополнение оборотных средств в связи с дефицитом денежных средств, установленных в тарифах предприятия. Кредиторская задолженность выросла на 36,7% по сравнению с прошлым годом. Основная часть кредиторской задолженности

(74,6%) – это текущая задолженность перед поставщиками и подрядчиками (прочими кредиторами), наиболее крупные суммы числятся за следующими контрагентами:

ООО «Иркутскэнергосбыт» -	188,8	млн. руб.
ООО УК «РусЭнергоМир» -	91,2	млн. руб.
ООО «Центр энергоэффективностиИнтер РАО ЕЭС» -	74,6	млн. руб.
ООО «БайкалСвязьЭнергоСтрой» -	36,8	млн. руб.
ООО «ВСЭМ Иркутское управление» -	32,0	млн. руб.
ООО «Энергоресурс» -	24,6	млн. руб.
ООО «Строительство и проектирование» -	14,0	млн. руб.
ООО «СтройЭнергоКомплекс» -	13,6	млн. руб.
ЗАО «Энерпром-Электроникс» -	10,0	млн. руб.

Задолженность перед персоналом составляет -	6,9 %;
Задолженность перед Государственными внебюджетными фондами (страховые взносы) составляет -	1,7 %;
Задолженность перед бюджетом составляет -	5,7 %;
Авансы полученные составляют -	11,1 %;

Наименование показателя	Декабрь 2013г.	Декабрь 2014г.
Кредиторская задолженность всего	664 075	908 005
<i>в том числе:</i>		
поставщики и подрядчики	452 167	677 021
задолженность перед персоналом организации	32 482	62 781
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15 995	15 736
задолженность по налогам и сборам	62 025	51 794
прочие кредиторы	101 406	100 673

Рост кредиторской задолженности, главным образом, связан с увеличением задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 49,7% (на 224,8 млн. руб.). Общее увеличение задолженности перед бюджетом, внебюджетными фондами, персоналом и прочими кредиторами составило 19,1 млн. руб., в том числе:

- ✓ задолженность перед персоналом организации увеличилась на 30,3млн. руб. (на 93,3%);
- ✓ задолженность перед государственными внебюджетными фондами уменьшилась на 0,3 млн. руб. (на 1,6 %);
- ✓ задолженность перед бюджетом уменьшилась на 10,2млн. руб. (на 16,5%);
- ✓ задолженность по прочим кредиторам уменьшились на 0,7млн. руб. (на 0,7%).

В 2014 г. по сравнению с 2013 г. доля собственного капитала в структуре источников финансирования деятельности уменьшилась на 0,3 процентных пункта, что обусловлено ростом долгосрочных обязательств (на 74,1 млн. руб.) и краткосрочных обязательств (на 173,3 млн. руб.). Доля уставного капитала в структуре источников финансирования деятельности предприятия по итогам 2014 г. составила 18,8 %, что на 3,6 процентных пункта меньше, чем в аналогичном периоде 2013 г.

Ликвидность баланса ОГУЭП «Облкоммунэнерго» по итогам хозяйственной деятельности за 2014 г. с учетом специфики деятельности предприятия можно характеризовать как удовлетворительную. Так, наиболее ликвидных активов предприятия недостаточно для покрытия наиболее срочных обязательств, но быстрореализуемые активы покрывают долгосрочные обязательства.

1. Расчет коэффициентов.

Среднемесячная выручка (K_1)

$$K_1 = 2\,268\,687 / 12 = 189\,057 \text{ тыс. руб.}$$

Среднемесячная выручка (K_1) рассчитывается как отношение выручки, полученной организацией за отчетный период, к количеству месяцев в отчетном периоде:

$$K_1 = \text{Выручка от продаж организации} / T,$$

где T – количество месяцев в рассматриваемом отчетном периоде.

Доля денежных средств в выручке отражает уровень бартерных (зачетных) операций в расчетах (K_2)

$$K_2 = 2\,268\,687 / 2\,268\,687 = 1$$

Доля денежных средств в выручке организации (K_2) рассчитывается как отношение выручки, полученной в денежной форме, к общему объему выручки:

$$K_2 = \text{Денежные средства в выручке} / \text{Выручка организации}$$

Степень платежеспособности общая (K_3)

$$K_3 = (401\,099 + 908\,699) / 189\,057 = 6,9 \quad (\text{нормативное значение} \geq 1)$$

Степень платежеспособности общая (K_3) определяется как частное от деления суммы заемных средств (обязательств) организации на среднемесячную выручку.

Коэффициент задолженности по кредитам банков и займам (K_4)

$$K_4 = 401\,099 / 189\,057 = 2,1$$

Коэффициент задолженности по кредитам банков и займам (K_4) вычисляется как частное от деления суммы долгосрочных пассивов и краткосрочных кредитов банков на среднемесячную выручку.

Коэффициент задолженности другим организациям (K_5)

$$K_5 = (677\,021 + 100\,673) / 189\,057 = 4,10$$

Коэффициент задолженности другим организациям (K_5) вычисляется как частное от деления суммы обязательств по строкам «поставщики и подрядчики», «прочие кредиторы» на среднемесячную выручку. Все эти строки пассива баланса функционально относятся к обязательствам организации перед прямыми кредиторами или ее контрагентами.

Коэффициент задолженности фискальной системе (K_6)

$$K_6 = (15\,736 + 51\,794) / 189\,057 = 0,36$$

Коэффициент задолженности фискальной системе (K_6) вычисляется как частное от деления суммы обязательств по строкам «задолженность перед государственными внебюджетными фондами» и «задолженность перед бюджетом» на среднемесячную выручку.

Коэффициент покрытия текущих обязательств оборотными активами (коэффициент текущей ликвидности) (K_7)

$$K_7 = 798\,733 / 908\,699 = 0,88 \text{ (нормативное значение } \geq 2)$$

Коэффициент покрытия текущих обязательств оборотными активами (K_7) вычисляется как отношение стоимости всех оборотных средств в виде запасов, дебиторской задолженности, краткосрочных финансовых вложений, денежных средств и прочих оборотных активов к текущим обязательствам организации.

Собственный капитал в обороте (K_8)

$$K_8 = 3\,864\,319 - 4\,375\,384 = (-) 511\,065$$

Собственный капитал в обороте (K_8) вычисляется как разность между собственным капиталом организации и ее внеоборотными активами

Коэффициент обеспеченности собственными средствами (K_9)

$$K_9 = (3\,864\,319 - 4\,375\,384) / 798\,733 = -0,64 \text{ (нормативное значение } \geq 0,1)$$

Доля собственного капитала в оборотных средствах (коэффициент обеспеченности собственными средствами) (K_9) рассчитывается как отношение собственных средств в обороте ко всей величине оборотных средств

Коэффициент автономии (финансовой независимости) (K_{10})

$$K_{10} = 3\,864\,319 / 5\,174\,117 = 0,75 \text{ (нормативное значение } \geq 0,4-0,6)$$

Коэффициент автономии (финансовой независимости) (K_{10}) вычисляется как частное от деления собственного капитала на сумму активов организации

Коэффициент обеспеченности оборотными средствами (K_{11})

$$K_{11} = 798\,733 / 189\,057 = 4,2$$

Коэффициент обеспеченности оборотными средствами (K_{11}) вычисляется путем деления оборотных активов организации на среднемесячную выручку и характеризует объем оборотных активов, выраженный в среднемесячных доходах организации, а также их оборачиваемость

Рентабельность оборотного капитала (K_{12})

$$K_{12} = 730 / 798\,733 = 0,0009$$

Рентабельность оборотного капитала (K_{12}) вычисляется как частное от деления прибыли, остающейся в распоряжении организации после уплаты налогов и всех отчислений, на сумму оборотных средств

Рентабельность продаж (K_{13})

$$K_{13} = (-) 172\,250 / 2\,268\,687 = (-) 0,076$$

Рентабельность продаж (K_{13}) вычисляется как частное от деления прибыли, полученной в результате реализации продукции, на выручку организации за тот же период

Основные задачи на следующий финансовый год

- снижение кредиторской задолженности,
- увеличение денежных средств,
- увеличение рентабельности.

Генеральный директор



А.В. Троицкий

Прошито,
пронумеровано и скреплено
печатью 37 листов

Генеральный директор
ООО «Интеллект-Сервис» _____ С.Г. Антонова

