

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу ОАО «Городские электрические сети»
за 2014 г.**

ОАО «Городские электрические сети» создано путем реорганизации в форме преобразования УМП «Городские электрические сети» в соответствии с Постановлением главы администрации городского округа Прохладный № 960 от 16.08.2010 года и является его правопреемником. Юридический адрес ОАО «Городские электрические сети»: 361045, КБР, г. Прохладный ул. Гагарина, д.14.

Фактический адрес ОАО «Городские электрические сети»: КБР г. Прохладный ул. Гагарина, д.14.

Учредитель – Администрация городского округа Прохладный.
Реестр акционеров ведет ЗАО «Сервис-Реестр» г. Москва.

Уставной капитал – 42069400 руб. Уставной капитал состоит из 420694 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Форма собственности – муниципальная.

Основной вид деятельности – передача электрической энергии.

Управляет деятельностью Общества – Совет директоров.

Контролирующий орган – ревизионная комиссия общества.

Аффилированные лица Общества:

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Чередник Наталья Васильевна	г.Прохладный	Член совета директоров	25.06.2014 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
2	Каблов Дмитрий Стоянович	г.Прохладный	Член совета директоров	25.06.2014 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
3	Пунаржи Владимир Викторович	г.Прохладный	Член совета директоров	25.06.2014 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
4	Филиппова Елена Сергеевна	г.Прохладный	Член совета директоров	25.06.2014 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
5	Криворучко Ирина Васильевна	г.Прохладный	Член совета директоров	25.06.2014 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
6	Местная администрация городского округа Прохладный КБР	г.Прохладный	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества	22.11.2010 г.	100	100

Аудиторскую проверку финансово-хозяйственной деятельности и аудита бухгалтерской отчетности за 2014 г. проводило ООО «Каббалкаудит-Сервис», расположенное по адресу: КБР, г. Нальчик ул. Байсултанова 14/3.

Бухгалтерский учет на предприятии организован в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ. Учет компьютеризован, применяются комплексная система бухучета «ИНФО-БУХГАЛТЕР» и «1С-Бухгалтерия».

На предприятии установлена учетная политика, основные положения которой:

- амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства от 01.01.2002г.;
- учет материальных оборотных средств осуществляется по фактической себестоимости, ГСМ по фиксированным ценам;
- выручка от передачи электрической энергии и услуг для целей налогообложения (НДС) определяется по мере начисления;
- предприятие в целях исчисления налога на прибыль учитывает свои доходы и расходы методом начисления.

Основным видом деятельности ОАО «Городские электрические сети» являются услуги по передаче электрической энергии предприятиям, в том числе бюджетным учреждениям, а так же населению городского округа Прохладный. Данный вид деятельности является регулируемым государством, поэтому основные параметры функционирования предприятия на год, в том числе и экономическая составляющая, определяются органом Государственного регулирования.

За 2014 год было передано электрической энергии 76,3 млн. кВтч. против плана 79,8 млн. кВтч. Недовыполнение плана по передаче электрической энергии составило 3,5 млн. кВтч, из-за снижения потребления электрической энергии потребителями промышленной сферы.

Деятельность Общества за год характеризуется следующими показателями:

№	Показатели	2014г. тыс. руб.	2013г. тыс. руб.	отклоне ния(±)
1.	Выручка от продаж	163282	164337	-1055
2.	Себестоимость продаж	159014	141076	+17938
3.	Валовая прибыль	4268	23261	-18993
4.	Коммерческие и управленческие расходы	-	-	-
5.	Расходы по основной деятельности	159014	141076	+17938
6.	Прибыль по основной деятельности (от продаж)	4268	23261	-18993
7.	Рентабельность основной деятельности, %	2,7	16,5	-13,8
8.	Прочие доходы	74	320	-246
9.	Прочие расходы	511	488	+23
10.	Результат от прочей деятельности	-437	-168	+269
11.	Прибыль до налогообложения	3831	23093	-19262
12.	Налог на прибыль и прочие платежи	976	4739	-3763
13.	Чистая прибыль	2855	18354	-15499
14.	Рентабельность продаж, %	1,8	13,0	-11,2

В 2014 году снизилась выручка от продаж на 1055 тыс. руб. (0,6%) и составила 163282 тыс. руб. Снижение выручки – это отрицательный фактор, так как выручка обеспечивает возврат вложенных средств и дает возможность непрерывно поддерживать деятельность предприятия.

Снижение выручки произошло из-за снижения потребления электрической энергии в кВт.ч, что привело к снижению валовой прибыли. Прибыль от основной деятельности в 2014 году уменьшилась по сравнению с 2013 годом на 18993 тыс. руб. Прибыль уменьшилась по двум причинам:

- 1- уменьшение объема переданной электроэнергии;
- 2- увеличение затрат на услуги по передаче электроэнергии.

Показатель эффективности основной деятельности – это рентабельность. Рентабельность по основной деятельности уменьшилась с 16,5 % в 2013 году до 2,7 % в 2014 году.

Выручка от прочей деятельности уменьшился на 246 тыс. руб. В формировании прибыли до налогообложения прибыль от прочей деятельности играет незначительную роль. Данная пропорция положительно характеризует устойчивость предприятия, так как прочие доходы и расходы, как правило, имеют случайный характер.

Финансовую эффективность всей деятельности предприятия характеризует рентабельность продаж. Она показывает, сколько средств остается у предприятия с рубля выручки после покрытия всех расходов (себестоимости, уплаты процентов, налогов). Так в 2014 году эта величина составила 1,8%, при этом она уменьшилась на 11,2% относительно 2013 года.

Финансовое состояние Общества оценивается тремя показателями:

№п/п	Показатели	Нормативный коэффициент	Фактический коэффициент	Отклонения (±)
1	Коэффициент текущей ликвидности (КТЛк)	>2	1,42	-0,58
2	Коэффициент обеспеченности собственными средствами(КОС)	>0,1	0,3	+0,2
3	Коэффициент восстановления (утраты) платежеспособности (КВП)	>1	0,7	-0,3

Первый и третий коэффициенты ниже нормативных, что является отрицательным моментом в оценке и восстановлении платежеспособности Общества.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами больше нормативного, следовательно у Общества имеются собственные средства.

Дебиторская задолженность на 01.01.2014 г. составляла 10810 тыс. руб., на 01.01.2015 год составила 18276 тыс. руб. Основной дебитор ОАО «ЭСК», которое должно 13521 тыс. руб. Указанная задолженность реальна.

Просроченной, с истекшим сроком исковой давности к взысканию дебиторской задолженности не имеется.

Кредиторская задолженность составила на 01.01.2014 год 11180 тыс. руб., на 01.01.2015 год 19944 тыс. руб., то есть произошло увеличение на 8764 тыс. руб. Наиболее крупные кредиторы общества на 01.01.2015 г.:

-ООО «Промэлектросеть»-5780 тыс. руб.

-Кабардино-Балкарский филиал «МРСК Северного Кавказа»-1248 тыс. руб.

Предприятие не имеет просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами. Текущая задолженность во внебюджетные фонды составила 1153 тыс. руб. в бюджет - 2049 тыс. руб.

Задолженности по заработной плате предприятие не имеет. Заработная плата выплачивается регулярно. Численность работающих на 01.01.2015 г. – 89 человек. Среднемесячная заработная плата в 2014 г. составила 23902 рубля.

В 2014 году в кассу Общества поступило денежных средств от реализации работ и услуг 39946 тыс. руб., израсходовано 39936 тыс. руб. Остаток денежных средств на 01.01.2014 год -7973 руб. на 01.01.2014 г. - 17731 руб.

Общество имеет расчетный счет в банке «Прохладный» ООО г. Прохладный. За 2014 год на расчетный счет поступило денежных средств от покупателей и заказчиков 169092 тыс. руб., израсходовано 179709 тыс. руб. Остаток денежных средств на расчетном счете на 01.01.2014 год-15297 тыс. руб., на 01.01.2015 год-4680 тыс. руб.

В 2014 году займов и кредитов у общества не было. Средств из бюджета не получало. Вкладов в уставный капитал других организаций Общество не имеет. В 2014 году Обществом было предъявлено два исковых заявления в Арбитражный Суд КБР, которые были рассмотрены в пользу ОАО «Городские электрические сети». К Обществу претензионно-исковых заявлений предъявлено не было.

Стоимость основных фондов предприятия на 01.01.2014 год составила 124144 тыс. руб., на 01.01.2015 год – 133338. руб. Стоимость основных фондов увеличилась на 9194 тыс. руб. Изношенность основных фондов составляет 63,5%. Сумма начисленной амортизации за 2014 год составила 4556 тыс. руб. Переоценку основных средств в 2014 году общество не проводило.

В 2014 году ОАО «ГЭС» освоило 4078,1 тыс. руб. на капитальный ремонт электросетей.

ОАО «Городские электрические сети» проводит инвестиционную работу. В 2014 году ОАО «Городские электрические сети» освоило 10568 тыс. рублей по инвестиционной программе, утвержденной Государственным комитетом по тарифам КБР. На эти средства были реконструированы линии электропередач:

ВЛ -0,4 кВ от ТП № 75 Ф-1,2,3,4 протяженностью 4,76 км;

ВЛ -0,4 кВ от ТП № 85 Ф-4 протяженностью 0,88 км;

ВЛ -0,4 кВ от ТП № 87 Ф-1 протяженностью 0,525 км;

ВЛ -0,4 кВ от ТП № 93 Ф-1,4,6,8 протяженностью 8,0 км;
КЛ -0,4 кВ от ТП № 152 Ф-12 протяженностью 0,57 км;
КЛ-10 кВ РП-1 ПР-1 Ф-700 протяженностью 0,5 км.

Установлено 7 новых трансформаторов, взамен отработавших свой амортизационный срок.

В РП-3 заменено электрическое оборудование на КСО.

Приобретен новый специальный прицеп и лебедка ручная для монтажа СИПов.

Генеральный директор

Р.А. Литвинов

Главный бухгалтер

А.В. Жидовцова

