

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2016 год

1. Сведения о предприятии.

1.1. Полное наименование предприятия до акционирования: Муниципальное унитарное предприятие «Ярославский городской энергосбыт» города Ярославля. Сокращенное наименование МУП «Яргорэнергосбыт» г.Ярославля

1.2. Юридический адрес: 150055, г. Ярославль, ул. Красноборская, д.5., кор.1

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 150055, г. Ярославль, ул. Красноборская, д.5., кор.1

1.4. Дата государственной регистрации: 05 апреля 2006 года, свидетельство о государственной регистрации серия 76 №002450165, основной государственный регистрационный номер № 1067604058092. ИНН/КПП 7604088265/760301001.

1.5. Предприятие является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, круглую печать, содержащую его полное фирменное наименование на русском языке и указание на место нахождения предприятия.

1.6. Уставный капитал предприятия составляет 65 326 000 (Шестьдесят пять миллионов триста двадцать шесть тысяч) рублей, сформированный за счет закрепления за ним на праве хозяйственного ведения имущества собственником.

1.7. Собственником имущества предприятия является город Ярославль в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии г. Ярославля, осуществляющий свои полномочия от имени мэрии города Ярославля в лице структурных подразделений

1.8. Учредители предприятия: город Ярославль в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля -100 процентов уставного капитала.

1.9. Предприятие является членом саморегулируемой организации (СРО) «Межрегиональное объединение строительных организаций», свидетельство о допуске №0102.00-2010-7604088265-C-225 от 14.09.2010 г., №0102.01-2013-7604088265-C-225 от 27.02.2013 г., № 0102.02-2015-7604088265-C-225 от 02.12.2015; членом саморегулируемой организации Некоммерческое партнерство «Объединение проектировщиков «Развитие» (СРО НП «ОП Развитие»), свидетельство о допуске № 0266-2013-7604088265-П-139 от 25.03.2013г.

1.10. Предприятие осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию. Это производство тепловой энергии (РК-5). Лицензия № ВП-18-001133(С) от 18.11.2010г. на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов. С мая 2016 этот вид деятельности прекращен в связи с переводом потребителей на индивидуальное отопление.

1.11. Предприятие подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные ст. 7 Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 119-ФЗ « Об аудиторской деятельности».

1.12. Директор предприятия является единоличным исполнительным органом предприятия, назначается мэром г. Ярославля в соответствии с правовыми актами гражданского самоуправления. В 2016 году директор – Зарубин Сергей Николаевич.

1.13. Контроль за деятельностью предприятия осуществляется Комитетом по управлению муниципальным имуществом мэрии г. Ярославля, структурными подразделениями мэрии г. Ярославля и другими уполномоченными органами.

2.Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, отражающей нарастающим итогом имущественное и финансовое положение предприятия и результаты

хозяйственной деятельности за отчетный период, осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

2.1.2. Срок полезного использования основных средств определяется: исходя из ожидаемого срока их полезного использования; исходя из периода их эксплуатации у предыдущего собственника; исходя из нормативно-правовых ограничений их использования (на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1 с учетом изменений, внесенных постановлением Правительства РФ от 24 февраля 2009 года № 165).

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведётся линейным способом.

2.1.4. Основными средствами признаются активы со стоимостью более 40 000 рублей и сроком полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. При списании материалов применяется метод списания по среднейзвешенной себестоимости с детализацией по каждому подразделению.

При использовании данного метода рассчитывается средняя стоимость отдельно по каждой номенклатуре за месяц в разрезе подразделений (мест хранения). При расчете используется метод списания материала в момент отпуска в производство (среднескользящая оценка), а затем при закрытии месяца производится регламентная операция корректировки среднескользящей оценки до средневзвешенной.

2.1.7. Предприятие создаёт резерв по сомнительным долгам. В бухгалтерском учете резерв создается на основании п.70 Положения по ведению бухучета и отчетности. Если в отношении просроченной задолженности на отчетную дату у организации имеется уверенность в ее погашении, то резерв не создается (письмо Минфина России от 27.01.2012 года № 07-02-18/01). Решение о величине резерва принимается комиссией, назначенной приказом руководителя.

Признаки неплатежеспособности дебиторов (критерии вероятности погашения долгов), при наличии которых организация включает их задолженность в резерв:

1- Срок погашения задолженности по договору не наступил – резерв 0%.

2- Срок погашения задолженности по договору наступил, просрочка менее 45 дней, имеется положительная история платежей данного должника, - резерв 0%.

3- Срок погашения задолженности по договору наступил, просрочка 45 - 90 дней, имеется положительная история платежей данного должника, либо частичная оплата, либо наличие исполнительного листа - резерв 0%.

4- Срок погашения задолженности по договору наступил, просрочка более 90 дней, имеется положительная история платежей данного должника, либо частичная оплата, либо наличие исполнительного листа - резерв 0%.

5- Срок погашения задолженности по договору наступил, просрочка более 90 дней, нет положительной истории платежей данного должника, согласно выписке ЕГРЮЛ предприятие существует, нет исполнительного листа - резерв 50%.

6- Срок погашения задолженности по договору наступил, просрочка более 90 дней, нет положительной истории платежей данного должника, согласно выписке ЕГРЮЛ предприятие в стадии банкротства, либо ликвидации, нет исполнительного листа - резерв 100%.

Предприятие создает резервы на предстоящую оплату отпусков работников в бухгалтерском учете в порядке, предусмотренном п.15 ПБУ 8/2010 исходя из количества неотгулянных дней оплачиваемого отпуска, заработанного на конец каждого месяца. Сумма отчислений в резерв по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом на конец каждого месяца в следующем порядке:

резерв=(28+n)/12 дня x средний дневной заработка+страховые взносы, начисленные на сумму резерва, где n-количество дополнительных дней отпуска, предоставляемых работнику по законодательству и коллективному договору. Рассчитывается по каждому работнику, затем суммируется.

Средний дневной заработка исчисляется за последние 12 календарных месяцев путем деления суммы начисленной заработной платы на 12 и на 29,3 (среднемесячное число календарных дней).

При этом среднедневной заработка исчисляется по правилам, установленным Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы.

Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы.

При расчете оценочного обязательства учитываются дополнительные отпуска.

Расходы на учебные отпуска списываются единовременно в состав расходов при их начислении.

2.1.8. Предприятие не создает резерва на ремонт основных средств.

2.1.9. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Предприятие определяет налоговую базу по НДС по дате отгрузки товаров (работ, услуг.).

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании материалов применяется метод списания по средней взвешенной себестоимости в разрезе подразделений(мест хранения).

2.2.4. Срок полезного использования основных средств определяется: исходя из ожидаемого срока их полезного использования; исходя из периода их эксплуатации у предыдущего собственника; исходя из нормативно-правовых ограничений их использования (на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1 с учетом изменений, внесённых постановлением Правительства РФ от 24 февраля 2009 года № 165).

2.2.5. Начисление амортизации по основным средствам ведётся линейным способом. По предметам лизинга применяется коэффициент ускоренной амортизации 2 и 2,5 согласно договорам лизинга. По объектам основных средств стоимостью до 100 тыс.рублей амортизация не начисляется. Стоимость списывается на затраты в момент принятия основного средства к учету.

2.2.6. Начиная с 2013 года резерв по сомнительным долгам не создается.

2.2.7. Резерв на предстоящую оплату отпусков работников создается на основании сметы, утвержденной руководителем. Предельная сумма отчислений в резерв определяется с учетом взносов на обязательное страхование.

2.2.8. Предприятие не создает резервы на ремонт основных средств.

2.2.9. При отнесении процентов по долговым обязательствам в рублях к расходам предприятие применяет предельный норматив, рассчитанный исходя из ставки рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной на коэффициент, определенный п.1.1 ст. 269 НК РФ.

2.2.10. Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, распределяются равномерно в течение срока действия договора, списание производится пропорционально календарным дням (п. 6 ст. 272 НК РФ).

2.2.11. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники, программы 1с. Налоговые разницы формируются сводно по группам затрат.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1. В 2016 году предприятие осуществляло следующие виды деятельности:

- передача тепловой энергии и обслуживание тепловых сетей расположенных, на территории г. Ярославля;
- производство тепловой энергии собственной котельной предприятия и ее реализация потребителям;
- реализация ГВС,
- инвестиционная деятельность согласно инвестпрограмме, утвержденной муниципалитетом;
- установка приборов учета тепловой энергии в многоквартирных домах согласно закону от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации",
- прочая деятельность: платные услуги, оказываемые сторонним организациям.

3.2. На основании п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" и Письма Минфина России от 28.01.2010 N 07-02-18/01 приводим следующие данные:

в составе затрат учтены расходы на собственное потребление электроэнергии в сумме 8 646 тыс. рублей, против 6 351 тыс. руб. прошлого года., теплоэнергии в сумме 12 178 тыс. руб. против 9451 тыс. руб. прошлого года.

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России N ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 N 07-02-18/01.

Предприятие в процессе своей деятельности оказывает негативное воздействие на окружающую среду от следующих объектов:

- Котельная РК-5
- Автотранспорт
- Прочие нежилые помещения

За 2016 год плата за негативное воздействие не оплачивается.

За 2015 год плата за негативное воздействие в пределах норматива составила 69 тыс. руб., сверх норматива нет.

4. Пояснения к формам бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

4.1 Бухгалтерский баланс:

Лизинговое имущество учитывается на балансе предприятия, счет учета 01.01.2. В лизинг приобретены автотранспортные средства:

- Экскаватор погрузчик Коматсу, договор лизинга с ООО Северо-западное лизинговое агентство от 23.06.2011 года (переименовано ЗАО "Сбербанк Лизинг Норд"). Сумма лизинговых платежей по всему сроку лизинга 5 585,8 тыс. рублей с НДС.

- Автомобили ГАЗ в количестве 6 штук, договор лизинга с ООО Транспортная лизинговая компания от 19.11.2011 года. Сумма лизинговых платежей по всему сроку лизинга 6 904,7 тыс. рублей с НДС.
- Экскаватор погрузчик Джон Дир, договор лизинга с ООО Транспортная лизинговая компания от 04.10.2012 года. Сумма лизинговых платежей по всему сроку лизинга 3 980,7 тыс. рублей с НДС.
- Грузопассажирский автомобиль с крано-манипуляторной установкой (Автомобиль ГАЗ-3309 переделан в авт. Чайка-сервис 2784 ED), договор лизинга с ООО Транспортная лизинговая компания от 20.03.2013 года. Сумма лизинговых платежей по всему сроку лизинга 1 431,8 тыс. рублей с НДС.
- Грузопассажирский самосвал с крано-манипуляторной установкой КМУ (Автомобиль ГАЗ 3309), договор лизинга с ООО Транспортная лизинговая компания от 20.03.2013 года. Сумма лизинговых платежей по всему сроку лизинга 1 598,2 тыс. рублей с НДС.
- Экскаватор на пневмоходу Джон Дир 325К, договор лизинга с ООО Транспортная лизинговая компания от 18.04.2013 года. Сумма лизинговых платежей по всему сроку лизинга 2 580,7 тыс. рублей с НДС.

После уплаты всех лизинговых платежей и выкупа части имущества, по состоянию на 01 января 2016 года в лизинге находились следующие транспортные средства:

- Грузопассажирский автомобиль с крано-манипуляторной установкой (Автомобиль ГАЗ-3309 переделан в авт. Чайка-сервис 2784 ED).
- Грузопассажирский самосвал с крано-манипуляторной установкой КМУ (Автомобиль ГАЗ 3309).
- Экскаватор на пневмоходу Джон Дир 325К.

По состоянию на 31.12. 2016 года все лизинговое имущество выкуплено .

В строке 1150 включены кроме основных средств вложения во внеоборотные активы в сумме 13 996 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2016 года, учтенная по условиям договора 438 160 тыс.руб. (47,6% от общей выручки, показатель дефицита денежных средств). Задолженность государственных и муниципальных предприятий составила 9 038 тыс.руб. Самый большой должник ОАО ТГК-2 246 040 руб.(26,7% от общей выручки, показатель зависимости от одного дебитора). Дебиторская задолженность выросла на 10 % от конца прошлого года. Просроченная задолженность составляет 98 758 тыс. руб.(22,5% от общей задолженности).

Дебиторская задолженность на 31.12.2016 года за минусом резерва по сомнительным долгам составила 421 105 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по балансу на 31.12.2016 года 194 680 тыс. руб, в т.ч. просроченная 978 тыс.руб. Соотношение между кредиторской и дебиторской задолженностью 46% .

4.2. Отчет о финансовых результатах:

Выручка (без учета НДС) за отчетный период составила 920 829,6 тыс. руб., в т.ч.

от передачи тепловой энергии – 792 087,8 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 86% от суммы общей выручки.

от производства тепловой энергии – 76,2 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет менее 0,1 % от суммы общей выручки;

от реализации ГВС- 2 630,3 тыс. руб.что составляет 0,3% от суммы общей выручки ;

от установки общедомовых приборов учета – 32 007 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 3,5% от суммы общей выручки;

от инвестиционной программы – 68 156,5 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 7,4 % от общей суммы выручки;

от прочей деятельности – 25 871,8 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 2,8 % от общей суммы выручки;

Выручка (без учета НДС) за 2015 год составила 838 814 тыс. руб., в т.ч.

от передачи тепловой энергии – 674 098,3 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 80,4% от суммы общей выручки.

от производства тепловой энергии – 117,7 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет менее 0,1 % от суммы общей выручки;

от установки общедомовых приборов учета – 84 662,5 тыс. руб.(без учета НДС), что составляет 10,1 % от общей суммы выручки;

от обслуживания бесхозяйных сетей – 588,6 тыс. руб.(без учета НДС), что составляет 0,1 % от общей суммы выручки;

от инвестиционной программы – 70 840,4 тыс. руб.(без учета НДС), что составляет 8,4 % от общей суммы выручки;

от прочей деятельности – 8 506,4 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 1,0 % от общей суммы выручки;

Увеличение выручки за 2016 год к аналогичному периоду 2015 года на 9,8 % .

За отчетный период предприятием получена прибыль до налогообложения в размере 10 527 тыс. руб., за 2015 год – 10 991 тыс. руб.

От основной деятельности за 2016 года получена прибыль в размере 15 473 тыс. руб.

По прочей деятельности получен убыток 4 945 тыс. руб.

Данные по расчету текущего налога на прибыль приведены в таблице.

Наименование	Сумма
Данные бухгалтерского учета	
1. Основная деятельность	
1.1 Доходы (нетто)	920 829 630,86
1.2 Расходы	905 356 676,38
1.3 Прибыль от основной деятельности	15 472 954,48
2. Прочие доходы и расходы	
2.1 Прочие доходы (нетто)	60 842 593,69
2.2 Прочие расходы	65 787 827,35
2.3 Прибыль от прочей деятельности	-4 945 233,66
3. Финансовый результат по БУ	10 527 720,82
Условный расход(доход) Д99 К 68.04.2 (Д68.04.2К99)	2 105 544,16
Корректировка УР(УД) до текущего налога на прибыль	
ПНА Д 68.04.3 К 99	-
ПНО Д 99 К 68.04.3	6 557 340,44
ОНО Д 68.04.3 К 77	- 267 244,47
ОНА Д 09 К 68.04.3	2 370 957,49
	11 301 086,57
Налоговый убыток за 2008 г. ОНА Д 68.04.2 К 09	-
Налоговый убыток за 2011 г. ОНА Д 68.04.2 К 09	-
Налоговый убыток за 2012 г. ОНА Д 68.04.2 К 09	- 9 930 887,60
Налоговый убыток за 2013 г. ОНА Д 68.04.2 К 09	- 1 370 198,97
Налоговый убыток за 2014 г. ОНА Д 68.04.2 К 09	
Текущий налог на прибыль	0,00

4.3.Отчет о движении денежных средств

Данный отчет составлен с учетом ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». НДС учтен свернуто с сумме 14 438 тыс. руб. в строке 4121.

5.Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах .

Пояснения состоят из следующих разделов:

5.1.Основные средства

В сведения 2015 года внесены изменения в разбивке по группам учета на основании рекомендаций КСП мэрии города Ярославля.

5.2.Запасы

5.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.4 Финансовые вложения.

При отражении информации о движении дебиторской, кредиторской задолженности в течение года (поступило, выбыло) данные раскрыты без учета дебиторской, кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

5.5. Затраты на производство.

В строку прочие затраты включены потери теплоэнергии:

2016 год - 314 206 тыс. руб.; 2015 год – 266 552 тыс. руб.

5.6.Оценочные обязательства.

5.7 Расшифровка строк 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах.

5.8 Обеспечение обязательств.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2016 составляет 456 человек. Средняя заработка плата 33 125,82 руб. Средняя зарплата руководителя 102 365,34 руб. с учетом социальных выплат.

На основании рекомендации, содержащейся в Информации Минфина России от 22.06.2011 N ПЗ-5/2011 "О раскрытии информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организации", в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 с целью формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, повышения прозрачности деятельности организации приводятся сведения о забалансовых счетах:

Сумма арендованных основных средств (счет 001.1) на 31.12.2016 года –74 515 тыс. руб., на 31.12.2015 – 14 545 тыс. руб.

Директор

С.Н. Зарубин

Главный бухгалтер

А.С. Березина

5.1. Основные средства

5.1.1. Наличие и движение основных средств

5.1.2. 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. основных средств - всего	5240	за 2016г.	10 189	14 715	-	(10 909)	13 996
	5250	за 2015г.	2 573	9 259	-	(1 643)	10 189
в том числе:							
земельный участок, Твериц.наб.д.61	5241	за 2016г.	14	-	-	-	14
	5251	за 2015г.	14	-	-	-	14
Административно-бытовой комплекс СР-4а в здании центрального теплового пункта ул.Ленинградский пр.76	5242	за 2016г.	575	-	-	-	575
	5252	за 2015г.	575	-	-	-	575
Воздушная линия от ТП 878 до адм.-бытового здания МУП "ЯГЭ"г.Яр, по адресу: ул. Пирогова в р-не д.55	5243	за 2016г.	40	-	-	-	40
	5253	за 2015г.	40	-	-	-	40
Изм. точк.вывода труб-ов Т11,Т21, Т31, Т41 в ЦТП-4 со стор. т.к. ТК-20 у д.88/23 по Ленингр.по(5223)	5244	за 2016г.	-	322	-	-	322
	5254	за 2015г.	-	-	-	-	-
Кабельная линия от ТП 472 до ЦТП-3 МУП "ЯГЭ"г.Яр, по адресу: пр-д Моторостроителей напротив д14/84	5245	за 2016г.	58	-	-	-	58
	5255	за 2015г.	58	-	-	-	58
Переключ. потребит.,от котельн.ОАО"Желдормаш" на т/с ОАО"ТГК-2" на объекте "Т/с от т.к.УТ-3 до УТ-13"	5246	за 2016г.	-	3 576	-	-	3 576
	5256	за 2015г.	-	-	-	-	-
Переключение потребителей от кот ЗАО "Хром" к теплоисточнику ОАО "ТГК-2"	5247	за 2016г.	-	932	-	-	932
	5257	за 2015г.	-	-	-	-	-
Реконст. т/сети от т/к Б-3 до т "А" в сторону т/к Б-Зд у дома №3 пр. Ленина (под дорогой) (инв.3763)	5248	за 2016г.	-	166	-	-	166
	5258	за 2015г.	-	-	-	-	-
Реконст. тепл. сети от т/к Б-3 до т.к Б-3г у дома №7 пр. Ленина (инв. 3763)	5249	за 2016г.	-	160	-	-	160
	5259	за 2015г.	-	-	-	-	-
Реконстр. участка тепл. сети ГВС под дорогой по ул. Индустримальная от т/к А-2 до т.А. (инв. 3777)		за 2016г.	-	138	-	-	138
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Реконструкция т/с от спуска у т/к У-14/2 до д. №1 по ул. Л. Толстого (инв. 2405)		за 2016г.	-	153	-	-	153
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Реконструкция т/с от спуска у т/к У-14/2 до д. №1 по ул. Л. Толстого (инв. 2406)		за 2016г.	-	95	-	-	95
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Реконструкция ИТП и системы теплоснабжения здания ул.Б.Федоровская,38а		за 2016г.	-	2 028	-	-	2 028
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Реконструкция нежилого помещения 1-го этажа ул.Красноборская д.5 к.1		за 2016г.	-	147	-	-	147
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Реконструкция т.с. от нар. стены т. к. Т-12 до нар. стены д.№45 ул. Урицкого (инв. 3793)		за 2016г.	74	198	-	(272)	-
		за 2015г.	-	74	-	-	74
Реконструкция т/с от т.к. П-1/2 до д. 19 корп. 2 по ул. 1-я Портовая во Фрунз. районе (инв. 3778)		за 2016г.	-	210	-	-	210
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Реконструкция т/сети от т/к К-5 до д. №9 по ул.		за 2016г.	-	96	-	-	96

Бахвалова (инв.3786)		за 2015г.	-	-	-	-	-
Реконструкция т/сети от т/к К-5 до наружн. стены ж.д. №11 по ул. Бахвалова (инв.3786)		за 2016г.	-	71	-	-	71
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Реконструкция тепл. сети от т/к Г-1 через т/к Г-1А/1 до д.17 по пр. Ленина г. Ярославль (инв. 6118)		за 2016г.	-	308	-	-	308
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Реконструкция тепл. сети от т/к Е-43 до т.к. Е-43/1 у дома №50 корп.2 по ул. Собинова (инв.3766)		за 2016г.	-	171	-	-	171
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Реконструкция тепл. сети от т/к Л-5 до дома №14а по ул. 8 Марта г.Ярославля (инв. 3787)		за 2016г.	-	121	-	-	121
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Реконструкция тепл. сети от т/к Т-27 до дома №35/88 пр. Ленина г. Ярославля (инв. 3774)		за 2016г.	-	214	-	-	214
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Реконструкция тепл. сети от т/к Т-28/2 до т/к Т-28/3 у д. №26 пр. Ленина г. Ярославля (инв. 2012)		за 2016г.	-	246	-	-	246
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Реконструкция тепл. сети от узла А до т/к Г-1а у д.14 по пр. Ленина г. Ярославль (инв. 5023)		за 2016г.	-	176	-	-	176
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Реконструкция теплотрассы Дзержинского д.43 (инв.4384)		за 2016г.	41	216	-	-	256
		за 2015г.	-	41	-	-	41
Реконструкция теплотрассы к д.№5 к.2 по пр.Машиностроителей (МБП ном.№00-00000768)		за 2016г.	167	327	-	-	494
		за 2015г.	-	167	-	-	167
Реконструкция теплотрассы ул.Здоровья д.№2, (МБП ном.№ 00-00000570)		за 2016г.	114	444	-	-	558
		за 2015г.	-	114	-	-	114
Реконструкция участка т/с от т. к. Б-4 до дома №7 ул. Складской пер.7 (инв.3779)		за 2016г.	-	33	-	-	33
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Реконструкция участка т/сети под дорогой от т/к КТ-41 до точки А у д. 26 по ул. Клубной (инв. 5155)		за 2016г.	-	93	-	-	93
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Реконструкция участка тепл. сети от т/к В-8/2 до дома №41 ул. Пирогова г. Ярославля (инв.3777)		за 2016г.	-	54	-	-	54
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Реконструкция участка тепл. сети от т/к Г-3/1а до т/к Г-3/1б в пос. Великий (инв. 5122)		за 2016г.	-	49	-	-	49
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Система контроля доступа в помещениях ул.Гоголя,29		за 2016г.	-	27	-	-	27
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Строит-во т/с к МЖД ул.Чкалова,ул.Белинского,ул.Автозаводская,ул.Радищева (уч. 8П)		за 2016г.	-	584	-	-	584
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Строит-во т/с от т.к.Е-27/16 до МЖД со встр.нежил.помещ.ул.Полиграфическая,23		за 2016г.	-	151	-	-	151
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Строительство автомойки для грузовых автомобилей по ул.Гоголя		за 2016г.	-	1 676	-	-	1 676
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Строительство наружной сети для автомойки груз. а/м, располож. на территории БТО по ул. Гоголя,29		за 2016г.	-	14	-	-	14
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Строительство т/с к ж/д по ул. Ветеранов (напр. д.53) в Зав. р-не г.Яросл. со стр. т.к. Б-10а		за 2016г.	7 775	98	-	(7 873)	-
		за 2015г.	-	7 775	-	-	7 775
Строительство т/с к МЖД со встроенными нежилыми помещениями ул.Угличская,68		за 2016г.	471	-	-	(471)	-
		за 2015г.	-	471	-	-	471
Строительство тепл. сети от т/к Б-2/3 до ж/д №5 ул. Жукова, 5 Ярославля		за 2016г.	-	48	-	-	48
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Строительство тепл. сети от т/к К-17 до жилого		за 2016г.	-	474	-	-	474

дома №5 по ул. Б. Федоровская г. Ярославля		за 2015г.	-	-	-	-	-
Строительство тепл. сети от т/к УТ1 до здания №5 по ул. Терешковой в Кировском р-не г. Ярославля		за 2016г.	-	106	-	-	106
Строительство эстакады		за 2015г.	-	-	-	-	-
T/c от т.к.В-18 до границы зем. уч.3 эт. магазина непр.тov. с инж.ком. пр.Машиностроителей, у д15к2		за 2016г.	-	80	-	-	80
T/c от т/к ТК-12/11 до границы с инж-техн.сетями мн/эт. дома с инж. коммуник.ул.Бабича в районе д.12		за 2016г.	-	418	-	-	418
Тепловая сеть от ТК-12/9 до ТК-12/10 по Тутаевскому шоссе в 12мкр. СЖР г. Ярославля		за 2015г.	-	-	-	-	-
Тепловая сеть от ТК-18/3 до дома по ул.Клубной, МКР№1 з-да "Машприбор" в Заволжском р-не г. Ярославля		за 2016г.	52	121	-	(173)	-
Участок тепловой сети от ТК-12/18 в сторону ТК12/10 в 12 МКР СЖР г. Ярославля		за 2015г.	-	52	-	-	52
		за 2016г.	375	-	-	(375)	-
		за 2015г.	247	128	-	-	375

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

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	34 476	32 067
в том числе:			
Сети ГВС, ул.Сузdalьская, 13, 13а, 15, корп.2, 17, 23, 25, пер.Минина, 6, 8, 10, 12, 12 корп.2	5261	-	551
Тепл. сети к дому Тутаевское шоссе, д.54 (админ. здание)	5262	-	998
Тепловая сеть ул.Суворовская, Шпальная, Летная, Колодезный пер., пер.Шпальный	5263	-	66
Тепловые сети магистрали "А" с внутриканальными ответвлениями к жилым домам	5264	-	2 135
Тепловые сети магистрали "Г" с внутриканальными ответвлениями к жилым домам	5265	597	2 914
Тепловые сети магистрали "К" с внутриквартальными ответвлениями к жилым домам	5266	-	968
Тепловые сети магистрали "Р" с внутриквартальными ответвлениями к жилым домам	5267	217	1 252
Тепловые сети от котельной № 12, ул.Индустриальная, д.26	5268	3 364	153
Тепловые сети от котельной № 34, ул.Бахвалова, д.3б	5269	-	418
Тепловая сеть по пр. Октября,д.62		-	848
Тепловые сети, ул.Сузdalьская, 13, 13а, 15, корп.2, 17, 23, 25, пер.Минина, 6, 8, 10, 12, 12 корп.2		-	1 102
Теплосеть- ул Папанина от В-15 через В-15/2, В-15/4, В-15/24 до В-15/28		-	3 622
Теплотрасса от здания Заволжского РОВД, пр-т Авиаторов, 147 до В-22 у кафе "Морозко", Заволжский р-н		-	1 099
Теплотрасса, ул.Блюхера, ул.Елены Колесовой, пр-д Шавырина, ул.Урицкого		-	554
Теплотрасса, ул.Пионерская (магистраль)		-	1 072
Тепловые сети от котельной № 43, ул.1905 года, д.16		1 793	429

Тепловые сети магистрали "Б" с внутриквартальными ответлениями к жилым домам		2 088	371
Тепловые сети от котельной № 41, ул.Елены Колесовой, д.7	-		417
Нежилое здание ЦТП, г.Ярославль, ул.Бабича за домом № 24	-		1 643
Тепл. сети к ж.д. ул. Строителей, д.1 к.2	-		1 059
Тепловые сети магистрали "Т" с внутриквартальными ответлениями к жилым домам		2 458	2 176
Тепловые сети от котельной № 42, ул.Елены Колесовой, д.7а		2 735	840
Тепловые сети магистрали "Е" с внутриквартальными ответлениями к жилым домам		2 343	-
Тепловые сети магистрали "В" с внутриквартальными ответлениями к жилым домам		720	-
Теплосеть- пр.Машиностроителей от ТК УТ-5 до павильона №2		1 426	-
Тепловая сеть от т/к ТК-12/18 до т/к ТК-12/7 в МКР № 12 СЖР г.Ярославля (участок тепловой сети от ТК-12/9 через т/к ТК-12/10 до т/к ТК-12/18)		1 218	-
Тепловые сети магистрали "Е" с внутриквартальными ответлениями к жилым домам		2 343	-
Теплотрасса ул.Урицкого, ул.Панина, ул.Волгоградская, ул.Елены Колесовой		1 311	-
		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(2 559)	(1 711)
в том числе:			
Тепловые сети магистрали "Р" с внутриквартальными ответлениями к жилым домам	5271	-	(113)
Тепловые сети магистрали "А" с внутриканальными ответлениями к жилым домам	5272	-	(280)
Тепловые сети магистрали "Н" с внутриканальными ответлениями к жилым домам	5273	(19)	-
Тепловые сети магистрали "Е" с внутриканальными ответлениями к жилым домам	5274	(21)	-
Тепловые сети магистрали "В" с внутриканальными ответлениями к жилым домам	5275	(47)	-
Тепловые сети по ул.Профсоюзная, Сиреневая, Земельная, Вечерняя	5276	-	(1 250)
Тепловые сети от котельной № 36, Которосльной пер., д.16а	5277	(6)	-
Тепл. сети к ж.д. ул. Речная, д.16, ул.Зеленцовская, д.7/18, 7а, 5а (д/с)	5278	(3)	-
Тепловая трасса от ТК А-2/1 вдоль ул.Белинского (в районе д.25/1-а по ул.Автозаводской)	5279	(114)	-

5.1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	518
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	6 662	9 883
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	74 515	14 545	46 144
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	-	-	28 450
	5287	-	-	-

5.2. Запасы

5.2.1. Наличие и движение запасов

5.2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5.3. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.3.1. 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 долгосрочного в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	379 871	(941)	136 230	1 383	(79 324)	-	(1 019)	-	-	-	438 160	(17 055)
	5530	за 2015г.	332 042	(25 449)	377 899	202	(328 803)	(1 469)	(1 051)	-	-	-	379 871	(941)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016г.	351 967	(941)	111 467	-	(66 484)	-	(1 019)	-	-	-	396 950	(6 930)
	5531	за 2015г.	314 387	(25 449)	350 645	-	(311 886)	(1 179)	(1 051)	-	-	-	351 967	(941)
Авансы выданные	5512	за 2016г.	6 737	-	15 675	-	(6 717)	-	-	-	-	-	15 645	-
	5532	за 2015г.	7 389	-	6 601	-	(7 238)	(15)	-	-	-	-	6 737	-
Прочая	5513	за 2016г.	21 167	-	9 138	1 383	(6 123)	-	-	-	-	-	25 565	(10 125)
	5533	за 2015г.	10 266	-	20 653	202	(9 679)	(275)	-	-	-	-	21 167	-
	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2016г.	379 871	(941)	136 230	1 383	(79 324)	-	(1 019)	X	X	X	438 160	(17 055)
	5520	за 2015г.	332 042	(25 449)	377 899	202	(328 803)	(1 469)	(1 051)	X	X	X	379 871	(941)

5.3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	98 758	98 758	35 485	35 485	85 982	85 982
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	78 507	78 507	14 925	14 925	59 983	59 953
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	20 251	20 251	20 560	20 560	26 029	26 029
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X X -	
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X X -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	176 606	94 884	-	(74 580)	-	-	- 196 910	
	5580	за 2015г.	183 377	167 134	1 362	(175 260)	(7)	-	- 176 606	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	124 858	72 995	-	(32 771)	-	-	- 165 082	
	5581	за 2015г.	151 773	115 647	-	(142 562)	-	-	- 124 858	
авансы полученные	5562	за 2016г.	25 093	8 892	-	(19 361)	-	-	- 14 624	
	5582	за 2015г.	12 732	23 323	-	(10 961)	(1)	-	- 25 093	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	19 677	11 648	-	(19 677)	-	-	- 11 648	
	5583	за 2015г.	12 047	19 677	-	(12 047)	-	-	- 19 677	
кредиты	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2016г.	6 978	1 349	-	(2 771)	-	-	- 5 556	
	5586	за 2015г.	6 825	8 487	1 362	(9 690)	(6)	-	- 6 978	
	5567	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X X -	
	5587	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X X -	
Итого	5550	за 2016г.	176 606	94 884	-	(74 580)	-	X X X	- 196 910	
	5570	за 2015г.	183 377	167 134	1 362	(175 260)	(7)	X X X	- 176 606	

5.3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	978	3 560	5 667
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	920	2 430	5 667
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	58	-	-
	5594	-	-	-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

5.4.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

5.5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	58 565	51 607
Расходы на оплату труда	5620	173 875	151 735
Отчисления на социальные нужды	5630	50 876	44 923
Амортизация	5640	190 926	157 153
Прочие затраты	5650	431 115	438 502
Итого по элементам	5660	905 357	843 920
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	905 357	843 920

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

5.6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 253	18 593	(17 670)	(403)	6 773
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	6 253	18 593	(17 670)	(403)	6 773

5.7. Расшифровка строк 2340 и 2350 "Отчета о финансовых результатах" за 2016 г.

№	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (СТРОКА 2340)	Сумма
1	Доходы от аренды имущества	533 071
2	Возмещение судебных расходов (госпошлины, пени полученные)	1 992 185
3	Отражение доходов от реализации материалов	1 585 606
4	Отражение доходов по оприходованию металлолома, прочих материалов	1 898 120
5	Отражение доходов от реализации прочего имущества	600 379
6	Отражение доходов от реализации металлолома	1 774 051
7	Отражение доходов от реализации основных средств	621 305
8	Перевыставление затрат по отоплению Красноборская,5	519 730
9	Восстановление резервов	1 344 168
10	Возмещение ущерба, оплаты за обучение	2 433 926
11	Штрафные санкции за нарушение условий договора	19 482
12	Возврат имущества собственику	6 332 872
13	Субсидии по предоставлению льгот по теплоэнергии (население)	11 109
14	Субсидии по капитальным ремонтам	214 392
15	Корректировка прошлых периодов	7 657 404
16	Списание кредиторской задолженности	140 426
	ИТОГО ПО СТРОКЕ	27 678 226

№	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (СТРОКА 2350)	
1	Себестоимость реализованных материалов, спецодежды	1 323 168
2	Расходы, связанные с реализацией основных средств	
3	Списание (выбытие) основных средств	7 193 914
4	Расходы, связанные с реализацией металлолома	1 762 395
5	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	
6	Возмещение госпошлин, прочих расходов по решению суда	
7	Госпошлины уплаченные	3 115 411
8	Уступка права требования	
9	Налог на имущество	5 939 398
10	Пени по договорам	
11	Услуги банков	221 034
12	Создание резерва по сомнительным долгам	17 133 621
13	Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2 613 119
14	Возврат имущества собственику	6 332 871
15	Затраты по отоплению Красноборской,5	480 500
16	Страховые взносы с выплат из прибыли	353 780
17	Прочие расходы, учитываемые при исчислении налога на прибыль	1 845 305
18	Корректировка выручки прошлых лет	8 629 493
19	Прочие расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль	8 843 817
	ИТОГО ПО СТРОКЕ	65 787 827

5.8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
залог	5811	-	-	28 450