

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (тыс.руб.)**

Акционерного общества "Мурманэнергосбыт" ЗА 2015 ГОД часть 1

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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 амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>15</u> г. ¹	80	(80)	4 619	(-)	-	(343)	-	-	-	4 699	(423)
	5110	за 20 <u>14</u> г. ²	80	(47)	-	(-)	-	(33)	-	-	-	80	(80)
в том числе: <i>Интернет-сайт</i>	5101	за 20 <u>15</u> г. ¹	80	(80)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	80	(80)
	5111	за 20 <u>14</u> г. ²	80	(47)	-	(-)	-	(33)	-	-	-	80	(80)
<i>1С: Управление теплосетью</i>	5102	за 20 <u>15</u> г. ¹	-	(-)	4 120	(-)	-	(343)	-	-	-	4 120	(343)
	5112	за 20 <u>14</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
<i>"1С: Предприятие 8" (программный продукт - 1С: Документооборот)</i>	5103	за 20 <u>15</u> г. ¹	-	(-)	499	(-)	-	(-)	-	-	-	499	(-)
	5113	за 20 <u>14</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 15</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 14</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 13</u> г. ⁵
Всего	5130	1	1	-
в том числе: <i>Интернет-сайт</i>	5131	1	1	-

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 <u>15</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u>14</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)	5161	за 20 <u>15</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 <u>14</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5162	за 20 <u>15</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5172	за 20 <u>14</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>15</u> г. ¹	-	5 469	(-)	(4 619)	850
	5190	за 20 <u>14</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: 1С: Управление теплосетью	5181	за 20 <u>15</u> г. ¹	-	4 120	(-)	(4 120)	-
	5191	за 20 <u>14</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
"1С: Предприятие 8" (программный продукт - 1С: Документооборот)	5182	за 20 <u>15</u> г. ¹	-	499	(-)	(499)	-
	5192	за 20 <u>14</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
АСУ в части разработки и внедрения модуля учета сбыта теплотенергии юридическим лицам	5183	за 20 <u>15</u> г. ¹	-	850	(-)	(-)	850
	5193	за 20 <u>14</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>15</u> г. ¹	173 745	(17 078)	39 802	(-)	-	(19 332)	-	-	213 547	(36 410)
	5210	за 20 <u>14</u> г. ²	53 655	(5 979)	120 090	(-)	-	(11 099)	-	-	173 745	(17 078)
в том числе: Здания	5201	за 20 <u>15</u> г. ¹	29 591	(407)	19 453	(-)	-	(1 140)	-	-	49 044	(1 547)
	5211	за 20 <u>14</u> г. ²	-	(-)	29 591	(-)	-	(407)	-	-	29 591	(407)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 <u>15</u> г. ¹	59 199	(2 477)	8 665	(-)	-	(5 514)	-	-	67 864	(7 991)
	5212	за 20 <u>14</u> г. ²	3 624	(102)	55 575	(-)	-	(2 375)	-	-	59 199	(2 477)
Машины и оборудование	5203	за 20 <u>15</u> г. ¹	20 878	(3 290)	11 293	(-)	-	(5 044)	-	-	32 171	(8 334)
	5213	за 20 <u>14</u> г. ²	5 558	(1 052)	15 320	(-)	-	(2 238)	-	-	20 878	(3 290)
Транспортные средства	5204	за 20 <u>15</u> г. ¹	62 645	(10 849)	130	(-)	-	(7 594)	-	-	62 775	(18 443)
	5214	за 20 <u>14</u> г. ²	44 357	(4 799)	18 288	(-)	-	(6 050)	-	-	62 645	(10 849)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 <u>15</u> г. ¹	156	(55)	-	(-)	-	(40)	-	-	156	(95)
	5215	за 20 <u>14</u> г. ²	116	(26)	40	(-)	-	(29)	-	-	156	(55)
Земля	5206	за 20 <u>15</u> г. ¹	1 276	(-)	261	(-)	-	(-)	-	-	1 537	(-)
	5216	за 20 <u>14</u> г. ²	-	(-)	1 276	(-)	-	(-)	-	-	1 276	(-)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u> </u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u> </u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: (группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 <u> </u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 <u> </u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

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. основных средств - всего	5240	за 20 <u>15</u> г. ¹	2 392	52 265	(356)	(39 802)	14 499
	5250	за 20 <u>14</u> г. ²	-	122 482	(-)	(120 090)	2 392
в том числе:	5241	за 20 <u>15</u> г. ¹	-	24 253	(-)	(19 453)	4 800
Здания	5251	за 20 <u>14</u> г. ²	-	29 591	(-)	(29 591)	-
Сооружения и передаточные устройства	5242	за 20 <u>15</u> г. ¹	-	16 953	(-)	(8 665)	8 288
	5252	за 20 <u>14</u> г. ²	-	55 575	(-)	(55 575)	-
Машины и оборудование	5243	за 20 <u>15</u> г. ¹	2 392	10 668	(356)	(11 293)	1 411
	5253	за 20 <u>14</u> г. ²	96	17 712	(96)	(15 320)	2 392
Транспортные средства	5244	за 20 <u>15</u> г. ¹	-	130	(-)	(130)	-
	5254	за 20 <u>14</u> г. ²	-	18 288	(-)	(18 288)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 20 <u>15</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5255	за 20 <u>14</u> г. ²	-	40	(-)	(40)	-
Земля	5246	за 20 <u>15</u> г. ¹	-	261	(-)	(261)	-
	5256	за 20 <u>14</u> г. ²	-	1 276	(-)	(1 276)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>15</u> г. ¹	За 20 <u>14</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	11	208
в том числе: <i>Машины и оборудование</i>	5261	11	208
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: <i>(объект основных средств)</i>	5271	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>15</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>14</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. ⁶
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 653 564	1 832 069	8 649 624
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	85 450	-
Приборы учета в МКД	5287	60 993	14 562	-

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 корректи-ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷				
Долгосрчные - 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 <u>15</u> г. ¹	22 340		95 095	(28 062)	(1612)	-	-	89 373	(1 612)
	5315	за 20 <u>14</u> г. ²	38		66 665	(66 703)	()	-	-	-	
в том числе: предоставленные займы другим организациям	5306	за 20 <u>15</u> г. ¹	-		-	(-)	()			-	
	5316	за 20 <u>14</u> г. ²	38		66 665	(66 703)	()			-	
приобретение прав требования	5307	за 20 <u>15</u> г. ¹	22 340		95 095	(28 062)	(1612)			89 373	(1 612)
	5317	за 20 <u>14</u> г. ²	-		28 133	(5 793)	()			22 340	
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>15</u> г. ¹	22 340		95 095	(28 062)	(1612)	-	-	89 373	(1 612)
	5310	за 20 <u>14</u> г. ²	38		66 665	(66 703)	()	-	-	-	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>15</u> г. ¹	505 019	(-)	8 255 106	(7 996 245)	-	(222)	x	763 880	(222)
	5420	за 20 <u>14</u> г. ²	165 327	(-)	8 919 374	(8 579 682)	-	-	x	505 019	(-)
в том числе:	5401	за 20 <u>15</u> г. ¹	504 172	(-)	4 527 509	(94 179)	-	(222)	(4 175 567)	761 935	(222)
Сырье и материалы	5421	за 20 <u>14</u> г. ²	165 000	(-)	5 182 810	(141 178)	-	-	(4 702 460)	504 172	(-)
Незавершенное производство	5402	за 20 <u>15</u> г. ¹	-	(-)	3 725 782	(7 900 026)	-	-	4 174 244	-	(-)
	5422	за 20 <u>14</u> г. ²	-	(-)	3 735 670	(8 346 381)	-	-	4 610 711	-	(-)
Товары	5403	за 20 <u>15</u> г. ¹	-	(-)	-	(2 040)	-	-	2 040	-	(-)
	5423	за 20 <u>14</u> г. ²	1	(-)	-	(92 123)	-	-	92 122	-	(-)
Расходы будущих периодов	5404	за 20 <u>15</u> г. ¹	847	(X)	1 815	(-)	X	X	(717)	1 945	(X)
	5424	за 20 <u>14</u> г. ²	326	(X)	894	(-)	X	X	(373)	847	(X)

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 кратко-в долго-срочную задолжен-ность	перевод из долго-в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	создание резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва по сомнительным долгам	использование резерва по сомнительным долгам	восста-новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>15</u> г. ¹	72 881	()				()	()	()			-	(2 538)	70 343	()
	5521	за 20 <u>14</u> г. ²	75 419	(-)				()	()	()				()	72 881	()
в том числе: расчеты по мировому соглашению		за 20 <u>15</u> г. ¹	72 881	()				()	()	()				(2 538)	70 343	()
		за 20 <u>14</u> г. ²	75 419	()				()	()	()				(2 538)	72 881	()
(вид)		за 20 <u>15</u> г. ¹		()				()	()	()				()		()
		за 20 <u>14</u> г. ²		()				()	()	()				()		()
и т.д.																
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>15</u> г. ¹	5 361 554	(448 704)	3 805 115		(1 046 148)	(2 676 431)	(-)	(-)		448 704	(-)	2 538	6 492 713	(1 046 148)
	5530	за 20 <u>14</u> г. ²	3 880 551	(459 002)	3 807 859		(448 704)	(2 329 067)	(327)	(0)	0	459 002	()		5 361 554	(448 704)
в том числе:																
по расчетам с покупателями и заказчиками	5511	за 20 <u>15</u> г. ¹	5 142 253	(435 124)	3 741 805		(1 024 205)	(2 564 493)	(63)			435 124			6 319 502	(1 024 205)
	5531	за 20 <u>14</u> г. ²	3 711 376	(422 675)	3 643 028		(435 124)	(2 212 151)	()	(-)	-	422 675			5 142 253	(435 124)
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5512	за 20 <u>15</u> г. ¹	20 986	(-)	12 128		()	(12 748)	()	()					20 366	(-)
	5532	за 20 <u>14</u> г. ²	31 849	(0)	14 298		(-)	(25 161)	()	()					20 986	(-)
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5513	за 20 <u>15</u> г. ¹	198 315	(13 580)	51 182		(21 943)	(99 190)	(-)			13 580	()	2 538	152 845	(21 943)
	5533	за 20 <u>14</u> г. ²	137 326	(36 327)	150 533		(13 580)	(91 755)	(327)	(-)	-	36 327	()	2 538	198 315	(13 580)
Итого	5500	за 20 <u>15</u> г. ¹	5 434 435	(448 704)	3 805 115		(1 046 148)	(2 676 431)	(-)	()		448 704	x	x	6 563 056	(1 046 148)
	5520	за 20 <u>14</u> г. ²	3 880 551	(459 002)	3 807 859		(448 704)	(2 329 067)	(327)	(-)	-	459 002	x	x	5 434 435	(448 704)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>15</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>14</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>13</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 959 582	3 913 434	4 054 982	3 606 278	2 404 802	1 946 160
в том числе:							
по расчетам с покупателями и заказчиками	5541	4 857 309	3 833 104	3 937 588	3 502 464	2 310 416	1 887 741
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5542	7 990	7 990	13 305	13 305	16 469	16 469
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5543	94 283	72 340	104 089	90 509	77 917	41 950

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, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>15</u> г. ¹	6 556	2 530		(1 352)	(-)	(-)	7 734
	5571	за 20 <u>14</u> г. ²	721	6 367		(532)	(-)	(-)	6 556
в том числе: отложенные налоговые обязательства		за 20 <u>15</u> г. ¹	6 556	2 530		(1 352)	()	()	7 734
		за 20 <u>14</u> г. ²	721	6 367		(532)	()	()	6 556
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>15</u> г. ¹	4 697 102	3 897 824		(4 007 341)	(-)		4 587 585
	5580	за 20 <u>14</u> г. ²	2 897 854	4 546 753		(2 747 135)	()		4 697 102
в том числе:									
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 <u>15</u> г. ¹	3 549 041	3 215 036		(2 958 292)	(-)		3 805 785
	5581	за 20 <u>14</u> г. ²	2 293 701	3 448 629		(2 192 935)	(354)		3 549 041
по расчетам с покупателями и заказчиками	5562	за 20 <u>15</u> г. ¹	16 999	4 632		(16 388)	(-)		5 243
	5582	за 20 <u>14</u> г. ²	55 840	14 193		(53 018)	(16)		16 999
по расчетам с работниками по оплате труда	5563	за 20 <u>15</u> г. ¹	41 224	53 437		(41 224)	(-)		53 437
	5583	за 20 <u>14</u> г. ²	13 475	41 224		(13 475)	(-)		41 224
по расчетам по налогам и сборам	5564	за 20 <u>15</u> г. ¹	105 847	124 144		(105 847)	(-)		124 144
	5584	за 20 <u>14</u> г. ²	10 656	105 846		(10 655)	(-)		105 847
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5565	за 20 <u>15</u> г. ¹	247 118	48 655		(140 805)	(-)		154 968
	5585	за 20 <u>14</u> г. ²	175 815	210 734		(139 431)	(-)		247 118
по расчетам с учредителями	5566	за 20 <u>15</u> г. ¹	-	7 912		(7 912)	(-)		-
	5585	за 20 <u>14</u> г. ²	-	-		(-)	(-)		-
по расчетам по заемным средствам	5567	за 20 <u>15</u> г. ¹	736 873	444 008		(736 873)	(-)		444 008
	5586	за 20 <u>14</u> г. ²	348 367	726 127		(337 621)	(-)		736 873
ИТОГО	5550	за 20 <u>15</u> г. ¹	4 703 658	3 900 354		(4 008 693)	(-)	х	4 595 319
	5570	за 20 <u>14</u> г. ²	2 898 575	4 553 120		(2 747 667)	(-)	х	4 703 658

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 _____	На 31 декабря 20 13 _____
Всего	5590	1 671 332	2 095 730	1 552 909
в том числе:				
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5591	1 632 490	1 979 488	1 337 218
по расчетам с покупателями и заказчиками	5592	2 234	4 351	50 357
по расчетам с работниками по оплате труда	5593		-	-
по расчетам по налогам и сборам	5594	29 844	64 098	-
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5595	6 764	37 047	21 414
по расчетам с учредителями	5596		-	-
по расчетам по заемным средствам	5597	-	10 746	143 920

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>15</u> г. ¹	За 20 <u>14</u> г. ²
Материальные затраты	5610	5 655 269	6 519 993
Расходы на оплату труда	5620	1 310 507	1 025 861
Отчисления на социальные нужды	5630	412 865	312 977
Амортизация	5640	19 676	11 132
Прочие затраты	5650	509 498	570 109
в том числе расходы по аренде	5650	370 905	430 138
Итого по элементам	5660	7 907 815	8 440 072
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	7 907 815	8 440 072

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	96 594	241 834	(187 665)	(19 230)	131 533
В том числе: <i>резерв на оплату отпусков</i>	5701	74 219	182 796	(142 734)	(13 813)	100 468
<i>резерв на страховые взносы по отпускам</i>	5702	22 375	59 038	(44 931)	(5 417)	31 065

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>15</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>14</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:		-	-	-
и т.д.				
Выданные - всего	5810	-	189 240	-
в том числе:			-	-
<i>имущество</i>		-	189 240	-
и т.д.		-		

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«МУРМАНЭНЕРГОСБЫТ»**

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «МЭС» за 2015 год
(часть II)**

г. Мурманск, 2016

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общая информация	3
2. Виды и предмет деятельности АО «МЭС»	3
3. Охрана труда.....	4
4. Труд и кадры	4
5. Динамика численности и средней заработной платы	5
6. Анализ хозяйственной деятельности.....	6
6.1 Общие показатели деятельности АО «МЭС»	6
6.1.1 Фактические результаты работы по сегментам видов деятельности в 2015 году.	7
6.1.2. Прочие доходы и расходы	8
6.1.3 Охрана окружающей среды.....	9
6.2 Производство и реализация тепловой энергии.....	9
6.2.1 Структура и объем реализации тепловой энергии в разрезе потребительского сегмента, Гкал.....	9
6.2.2 Структура задолженности по типам потребителей за поставленную тепловую энергию.....	10
7. Анализ финансовой деятельности	11
8. Пояснения к отчетности за 2015 год	12
8.1 Информация о создании резервов	12
8.1.1 Резерв по сомнительным долгам	12
8.1.2 Резерв предстоящих расходов	13
8.1.3. Резерв под обесценение суммы финансовых вложений	13
8.1.4. Резерв под снижение стоимости материалов.....	13
8.2. Раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерского баланса за 2015г	13
8.2.1 Основные средства и незавершенное строительство	13
8.2.2 Отложенные налоговые активы	13
8.2.3 Финансовые вложения	14
8.2.4 Сырье и материалы	14
8.2.5 Дебиторская задолженность.....	14
8.2.6 Прочие оборотные активы.....	14
8.2.7 Кредиторская задолженность.....	14
8.2.8 Капитал и резервы.....	14
8.2.9 Доходы будущих периодов	15
8.2.10 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	16
8.2.11 Информация по связанным сторонам.....	16
8.2.12 Раскрытие информации по неиспользованным	16
положениям по бухгалтерскому учету	16
8.2.13 Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию.....	16
8.2.14 События после отчетной даты	17

1. Общая информация

Акционерное общество «Мурманэнергосбыт» (далее - АО «МЭС», Общество), зарегистрировано 04.09.2009 в ИФНС России по г. Мурманску (Код 5190).

На основании единоличного решения единственного акционера от 12.10.2015 открытое акционерное общество «Мурманэнергосбыт» переименовано в акционерное общество «Мурманэнергосбыт» с 22.10.2015.

ОГРН: 1095190009111.

Свидетельство: 51 № 001682563 выдано ИФНС России по г. Мурманску.

ИНН/КПП 5190907139/519950001.

Юридический и фактический адрес: 183034, г. Мурманск, ул. Свердлова, д. 39.

Органами управления АО «МЭС» являются:

- общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Функции единоличного исполнительного органа в 2015 году осуществляет:

- с 03.09.2013 по 15.12.2015 - **Полиэктов Владимир Иванович** (приказ № 480 от 03.09.2013, приказ № 575 от 17.12.2015);
- с 16.12.2015 по настоящее время – **Филиппов Александр Юрьевич** (приказ № 576 от 17.12.2015)

Функции главного бухгалтера в 2015 году осуществляет (с 07.10.2011 по настоящее время) **Дмитриева Лариса Викторовна** (приказ № 127-к от 07.10.2011).

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2015 составляет 1 041 516 800,0 руб. (Один миллиард сорок один миллион пятьсот шестнадцать тысяч восемьсот рублей).

Аудитор Общества: ООО «Интерком-Аудит».

2. Виды и предмет деятельности АО «МЭС»

С сентября 2009 года по сентябрь 2011 года основным видом деятельности акционерного общества «Мурманэнергосбыт» являлось обеспечение топливом предприятий на территории Мурманской области.

С 01 сентября 2011 года и по настоящее время основным видом деятельности является производство и передача тепловой энергии, а с 01 января 2014 года также и передача электрической энергии.

Имущественные комплексы находятся у Общества на правах аренды, безвозмездного пользования и в собственности.

В целях реализации предложений Правительства Мурманской области, для обеспечения надежности систем теплоснабжения и повышения качества предоставляемых жилищно-коммунальных услуг, оптимизации управленческих, технологических и финансовых затрат теплоснабжающих предприятий Мурманской области, в соответствии с распоряжением от 15.06.2011 №210-РП в краткосрочную и среднесрочную аренду АО «МЭС» передано имущество следующих организаций:

- ГОУТП «ТЭКОС» - договор аренды на 3 года;
- МУП «Североморские теплосети» - договор аренды на 1 год;
- МУП «Энергоцех» г.п. Никель – договор аренды на 3 года;
- УМТЭП г. Полярный – договор аренды на 1 год;
- УМТЭП г. Снежногорск - договор аренды на 3 года;
- УМПП «Жилкомхоз», ЗАТО Александровск – договор аренды на 1 год;

- Администрация мо с.п. Териберка Кольского района – договор аренды на 3 года;
- КУМИ мо Ковдорского района с.п. Енский – договор аренды на 3 года.

В 2015 году произошло расширение зоны ответственности на следующие объекты:

1. В период с 01.01.2015 по 25.05.2015 и с 04.09.2015 по настоящее время АО «МЭС» осуществляет теплоснабжение н.п. Белое Море Кандалакшского района Мурманской области. С этой целью с муниципальным образованием Кандалакшский район заключен договор безвозмездного пользования котельной на отопительный сезон 2015/2016.
2. С 12.01.2015 АО «МЭС» осуществляет теплоснабжение с.п. Териберка. С этой целью заключен договор аренды угольной котельной сроком на 3 года с администрацией муниципального образования с.п. Териберка Кольского района Мурманской области.
3. С 01.11.2015 АО «МЭС» осуществляет теплоснабжение ж/д станции Лопарская в связи с приобретением в собственность угольной котельной.

3. Охрана труда

В 2015 году в организации (в филиале АО «МЭС» «Кандалакшская теплосеть») произошел 1 несчастный случай (с легкой степенью тяжести) на производстве.

Среднесписочная численность работающих в организации в 2015 году – 2 644 человека.

Для улучшения условий труда работающих в организации, выполнения санитарно-оздоровительных мероприятий, а также в целях профилактики производственного травматизма и заболеваемости в течение отчетного года выполнялись организационно-технические мероприятия по охране труда. Всего было израсходовано в 2015 году на мероприятия по охране труда 31 961 тыс. рублей.

Списочная численность персонала на 01.01.2016 года – 2 790 человек.

Затраты по охране труда на каждого работающего составили – 11 456 рублей.

4. Труд и кадры

	(чел.)
1. Численность работающих АО «МЭС» на 01.01.2016г.....	2790
в том числе внешних совместителей.....	10
2. Принято.....	441
3. Уволено.....	256
в том числе:	
- по собственному желанию.....	155
- в связи с переводом в другую организацию	---
- по соглашению сторон	9
- по сокращению численности (или штатов).....	9
- призыв на военную службу	---
- за прогулы без уважительной причины.....	12
- за появления на работе в состоянии алкогольного опьянения.....	3
- по другим причинам	68
4. Количество работников, совершивших прогул	51
5. Потеряно чел/дней по причине прогулов	261
6. Количество случаев появления на работе в состоянии алкогольного опьянения	40
7. Применены дисциплинарные взыскания.....	116
в том числе:	

- выговоров	95
- замечаний	21
8. За 2015 год повысили квалификацию	55

5. Динамика численности и средней заработной платы

В АО «МЭС» установлена и действует повременно-премиальная система оплаты труда. Оплата труда работников производится на основании заключенных трудовых договоров, в соответствии с действующими Положением об оплате труда работников и Положениями о премировании за основные результаты деятельности.

Таблица 1

Таблица 1											
	2014 год				2015 год				Рост среднемесячной з/п в 2015 году в сравнении с 2014 годом (%))		
	Фактическая численность (чел.)	Общая средняя заработная плата (руб.)	В том числе		Фактическая численность (чел.)	Общая средняя заработная плата (руб.)	В том числе				
			рабочих	руководителей и специалистов			рабочих	руководителей и специалистов			
ОАО «Мурманэнергосбыт» - всего	2 167	36 959	31 184	58 465	2 644	39 943	34433	61213	108,1	110,4	104,7
в том числе:											
головное предприятие	1 472	37 969	31 284	61 389	1 856	40 712	33757	63338	107,2	107,9	103,2
филиал «Кандалакшская теплосеть»	546	34 421	30 918	52 487	636	37 672	34451	55745	109,4	111,4	106,2
филиал «Ковдорская электросеть»	80	36 216	30 623	48 086	78	39 873	34284	51833	110,1	112,0	107,8
филиал «Заполярная горэлектросеть»	69	36 384	31 963	49 026	74	39 770	34922	55103	109,3	109,3	112,4

В соответствие с приказами от 26.12.2014 № 568-а и № 568-б в составе АО «МЭС» с 12.01.2015 создано структурное подразделение «Котельная с.п. Териберка -2» (угольная котельная) штатной численностью 9,6 чел.

В связи с подписанием между АО «МЭС» и МУП «Энергоцех» г.Никель дополнительного соглашения к договору № 20 от 27.06.2011 на долгосрочную аренду котельной, а также прекращением договора эксплуатации № 21 от 07.07.2011 и одновременно приемом персонала, необходимого для эксплуатации арендованных объектов, в составе АО «МЭС» приказами от 24.07.2015 №№ 335, 336 с 28.07.2015 создано структурное подразделение «Никельский район» штатной численностью 95,5 чел.

В связи с приобретением в собственность АО «МЭС» котельной ж/д станции Лопарская и приемом персонала, необходимого для эксплуатации данного объекта, приказами от 21.10.2015 №465, 466 с 01.11.2015 создано структурное подразделение - котельная Лопарская в составе Кольского района АО «МЭС» штатной численностью 7 ед.

Увеличение размера общей среднемесячной заработной платы в 2015 году в сравнении с 2014 годом на 8,1% объясняется следующими причинами:

- проведенной в соответствии с приказом от 30.12.2014 № 575 с 01.01.2015 индексацией величины действующей тарифной ставки рабочего первого разряда на 3%;
- проведенной в соответствии с приказом от 29.09.2015 № 429 с 01.10.2015 индексацией величины действующей тарифной ставки рабочего первого разряда на 3%.

Рост размера средней заработной платы рабочего персонала в 2015 году в сравнении с 2014 годом на 10,4% включает в себя кроме 2-х индексаций заработной платы в 2015 увеличение заработной платы рабочему персоналу на 4% с 01.10.2014 (Приказ от 30.09.2014 № 418).

В соответствии с Положением об оплате труда работников в АО «МЭС» действуют:

- сетка окладов руководителей, специалистов и служащих;
- 7-ми разрядная сетка окладов оплаты труда рабочего персонала, имеющего квалификационный разряд;
- таблица окладов оплаты труда водителей автомобилей;
- таблица окладов оплаты труда рабочего персонала, не имеющего квалификационных разрядов.

Движение базовой месячной тарифной ставки рабочего 1-го разряда по годам:

Таблица 2

Величина тарифной ставки по ОТС (руб.)	Основание	Величина ставки, действующая в организации (руб.)	Отставание от ставки ОТС (%)
2014 год			
С 01.01.2014 7 056	Приложение № 2 к Отраслевому тарифному соглашению в жилищно-коммунальном хозяйстве РФ на 2014 – 2016 годы	6 806,24	3,67
С 01.04.2014 7 218	Письмо Общероссийского профессионального союза работников жизнеобеспечения от 24.04.2014 г. № 01/113 - В	6 806,24	6,05
С 01.07.2014 7 391	Письмо Общероссийского профессионального союза работников жизнеобеспечения от 14.07.2014 г. № 01/136 - В	7 146,55	3,42
С 01.10.2014 7 494	Письмо Общероссийского профессионального союза работников жизнеобеспечения от 20.10.2014 г. № 01/183 - В	7 432,41	0,83%
2015 год			
С 01.01.2015 7 860	Письмо Общероссийского профессионального союза работников жизнеобеспечения от 15.01.2015 г. № 01/020 - В	7 655,38	2,67
С 01.04.2015 8 442	Письмо Общероссийского профессионального союза работников жизнеобеспечения от 13.04.2015 г. № 01/69 - В	7 655,38	10,28
С 01.07.2015 8 526	Письмо Общероссийского профессионального союза работников жизнеобеспечения от 10.07.2015 г. № 01/125 - В	7 655,38	11,37
С 01.10.2015 8 671	Письмо Общероссийского профессионального союза работников жизнеобеспечения от 14.10.2015 г. № 01/151	7 885,04	9,97

6. Анализ хозяйственной деятельности

6.1 Общие показатели деятельности АО «МЭС»

В 2015 году АО «МЭС» в соответствии с Уставом осуществляло следующие виды деятельности:

- теплоснабжение потребителей г. Мурманска и Мурманской области;
- передачу тепловой энергии от источников теплоснабжения ПАО «МТЭЦ» и АО «ММРП»;
- передачу электрической энергии;
- прочие виды деятельности.

6.1.1 Фактические результаты работы по сегментам видов деятельности в 2015 году.

По результатам работы за 2015 года Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 3 583 тыс. рублей. Доходы по обычным видам деятельности представляют собой выручку от реализации тепловой энергии 2 429 тыс. Гкал в 2015 году в размере 6 875 863 тыс. рублей (2 445 тыс. Гкал в 2014 г. в размере 6 463 493 тыс. рублей) и от реализации прочих работ, услуг в 2015 году в размере 76 774 тыс. рублей, где основную долю доходов занимает прочая деятельность по электрическим сетям (26 996 тыс. рублей). В сравнении, в 2014 году выручка от прочих работ, услуг составила 73 928 тыс. рублей.

В 2015 году Обществом были получены субсидии на компенсацию недополученных доходов, предоставляемых из областного бюджета, в размере 1 183 341 тыс. рублей (в 2014 году – 1 244 957 тыс. рублей), которые отражены в составе прочих доходов.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности АО «МЭС» за 2014-2015г.г. представлены в таблице № 3:

(тыс. руб.) Таблица 3

Наименование показателя		за 2015 г.	за 2014 г.
Тепловая энергия	Выручка	6 875 863	6 463 493
	Себестоимость	7 174 584	7 664 540
	Валовый убыток	-298 721	-1 201 048
Передача тепловой энергии от сторонних источников	Выручка	544 586	476 728
	Себестоимость	531 098	489 632
	Валовая прибыль/убыток	13 488	-12 903
Передача электроэнергии	Выручка	158 714	124 789
	Себестоимость	153 359	140 373
	Валовая прибыль/убыток	5 356	-15 584
Реализация нефтепродуктов	Выручка	0	112 419
	Себестоимость	0	91 007
	Валовая прибыль	0	21 412
Прочая деятельность	Выручка	76 774	73 928
	Себестоимость	48 774	54 520
	Валовая прибыль	28 000	19 409
Итого	Выручка	7 655 937	7 251 357
	Себестоимость	7 907 815	8 440 072
	Валовая убыток	-251 878	-1 188 715
Прочие доходы	Всего:	1 848 744	2 108 471
	- в том числе восстановление РСД	448 704	459 002
	- целевое финансирование	1 183 341	1 244 957
	- прочие	216 699	404 512
Прочие расходы	Всего:	1 593 283	900 661

	- в том числе РСД	1 046 148	448 704
	- % за банковский кредит	108 230	22 894
	- прочие	438 905	429 063
Прибыль до налогообложения		3 583	19 095

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице 4:

(тыс. руб.) Таблица 4

Наименование расходов	за 2015 г.	за 2014 г.
Топливо	4 017 605	4 547 122
Вода	94 089	64 070
Электроэнергия	340 608	342 755
Теплоэнергия (потери)	263 852	238 837
Покупка потерь (электроэнергия)	20 446	24 253
Затраты на оплату труда	1 310 507	1 025 861
Отчисления на страховые взносы	412 865	312 977
Материалы	153 965	152 756
Спецпитание	1 180	1 066
Амортизация	19 676	11 132
Отопление	3 722	3 051
Услуги подрядчиков по ремонту оборудования	31 417	59 346
Услуги сторонних организаций	1 210 230	1 636 868
Налоги и сборы	6 644	4 408
Страхование	2 999	2 106
Прочие общехозяйственные	18 012	13 464
Итого по строке 2120 "Себестоимость продаж" отчёта о финансовых результатах	7 907 815	8 440 072

6.1.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представлены в таблице 5:

(тыс. руб.) Таблица 5

Наименование видов прочих доходов и расходов	2015 г.		2014 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
проценты	1	108 230	3 157	22 894
штрафы, пени, неустойки	44 864	150 385	67 620	43 222
прибыль/убытки прошлых лет	9 700	16 912	1 964	30 048
субсидии	1 183 341	-	1 244 957	-
резерв по сомнительным долгам	448 704	1 046 148	459 002	448 704
переуступка прав требования	74 035	148 543	284 430	291 722
госпошлина	-	22 588	-	16 151
прочие	88 099	100 477	47 341	47 920
Итого	1 848 744	1 593 283	2 108 471	900 661

В составе прочих расходов за 2015 год, по строке штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получены решения суда, в большей части (121,8 млн. руб.) отражены неустойки, проценты в пользу ООО «Комтрейд» за просрочку оплаты по договору поставки.

6.1.3 Охрана окружающей среды

Затраты на природоохранные и санитарно-эпидемиологические мероприятия АО "МЭС" за 2015 год

Таблица 6

№ п/п	Наименование	тыс. руб.
1	Разработка проектов нормативов ПДВ, НООЛР, санитарно-гигиеническая экспертиза проектов нормативов ПДВ, проведение измерений загрязнения атмосферного воздуха	910,0
2	Госпошлина за выдачу разрешений на выбросы и документов об утверждении нормативов образования отходов и лимитов на их размещение	18,8
3	Предоставление специализированной информации в области гидрометеорологии	618,4
4	Вывоз, размещение и обезвреживание отходов производства и потребления	1246,3
5	Профессиональная подготовка специалистов в области обращения с отходами	207,0
6	Плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2015 год	3 615,2
7	Проведение исследований питьевой воды по бактериологическим показателям (г.Мурманск, п. Верхнетуломский, п. Шонгуй, с. Ловозеро, п. Высокий, г.Снежногорск, г. Кандалакша, п.Зеленоборский, п. Никель)	1 637,1
	ИТОГО	8 252,8

6.2 Производство и реализация тепловой энергии

С 01.09.2011 основным видом деятельности акционерного общества «Мурманэнергосбыт» является производство и передача тепловой энергии от арендованных и сторонних источников, а с 01.01.2014 также и передача электрической энергии. В 2015 году доходы от реализации тепловой энергии составили 90 % годовой валовой выручки, а полученный результат по этому виду деятельности оказал решающее влияние на конечный финансовый результат всей деятельности Общества в целом.

6.2.1 Структура и объем реализации тепловой энергии в разрезе потребительского сегмента, Гкал

Таблица 7

Источники	население	бюджеты всех уровней	прочие	всего
Арендованное имущество ГОУТП "ТЭКОС", всего в т.ч.:	793 072	147 369	69 751	1 010 192
Северная	438 439	67 888	45 127	551 453
Абрам-Мыс	10 622	1 554	358	12 534
Роста	60 581	14 328	5 153	80 063
Кола	53 179	15 752	5 349	74 280
Молочный	30 616	5 542	661	36 820
Мурмаши	18 843	1 894	606	21 343
Верхнетуломский	8 028	1 134	220	9 382

Кильдинстрой	10 488	2 374	724	13 586
Шонгуй	6 587	650	317	7 554
Ловозеро	16 809	5 293	1 129	23 231
Ревда	50 805	12 977	6 828	70 610
Высокий	22 917	8 928	431	32 276
Гаджиево	65 159	9 054	2 848	77 061
Арендованное имущество ГОУТП "ТЭКОС" Кандалакшский филиал, всего в т.ч.:	213 218	31 117	38 204	282 540
Кандалакша	161 555	20 450	35 205	217 209
Зеленоборский	27 450	5 387	1 480	34 316
Умба	24 213	5 281	1 520	31 014
Арендованное имущество МУП "Североморские теплосети"	437 397	148 485	26 540	612 421
Арендованное имущество УМТЭП г.Полярный	110 718	21 898	11 101	143 716
Арендованное имущество АО «Теплоэнергетическое предприятие Снежногорск»	91 125	21 788	6 729	119 642
Арендованное имущество Администрации г.п. Никель	88 364	29 254	37 610	155 228
Мурманский перинатальный центр (безвозмездное пользование)		712		712
Имущество Администрации МО Кандалакшский район в н.п. Белое море (безвозмездное пользование)	4 039	919	1 205	6 163
мкрн. Нива-3 (г. Кандалакша) – имущество АО «МЭС»	47 262	14 101	14 874	76 237
Арендованное имущество Администрации МО с.п. Териберка Кольского района	5 654	1 190	392	7 236
Арендованное имущество КУМИ Ковдорского района (н.п. Енский)	10 908	2 559	576	14 043
с.п. Пушной (ж.-д. ст. Лопарская) – имущество АО «МЭС»	292	73	124	490
Всего	1 802 048	419 465	207 105	2 428 618

6.2.2 Структура задолженности по типам потребителей за поставленную тепловую энергию

(тыс. руб.) Таблица 8

№ п/п	Тип потребителя	По состоянию на 31.12.2014г.		По состоянию на 31.12.2015г.	
		Сумма задолженности, всего	В т. ч. просроченная (свыше 1 мес.)	Сумма задолженности, всего	В т. ч. просроченная (свыше 1 мес.)
1	Бюджетные потребители (местный бюджет)	114 838	47 859	219 831	135 776

2	Бюджетные потребители (областной бюджет)	24 005	4 219	26 736	3 772
3	Бюджетные потребители (федеральный бюджет)	416 301	335 943	576 037	483 803
4	Население (включая управляющие компании, ТСЖ, ЖСК)	3 853 732	2 981 966	4 802 459	4 096 729
5	Прочие потребители	149 007	90 708	205 160	126 126
	ВСЕГО:	4 557 883	3 460 695	5 830 223	4 846 206

Одной из основных проблем, с которой сталкиваются практически все ресурсоснабжающие организации, является наличие большой дебиторской задолженности за отпущенную тепловую энергию. С 01.09.2011 долги потребителей составили 5 830,2 млн. руб. или более 76,0 % годового оборота Общества.

Неплатежи потребителей являются на текущий момент основной причиной недостатка собственных оборотных средств, что приводит к росту кредиторской задолженности перед поставщиками мазута, поставщиками воды и электроэнергии, эксплуатирующими предприятиями.

Подводя итог, следует отметить основные проблемы, с которыми сталкиваются теплоснабжающие организации, работая в условиях рыночной экономики и опираясь на существующую законодательную базу:

1. Наличие большой дебиторской задолженности и отсутствие у предприятий инструмента оперативного воздействия на злостных неплательщиков. Как следствие – отвлечение оборотных средств, необходимых для нормального, планомерного ведения хозяйственной деятельности, рост кредиторской задолженности.
2. Производственный потенциал Общества используется не полностью (\approx на 60,0%). После значительного спада потребления тепловой энергии в 2000-2002 годах наблюдается профицит располагаемой мощности производственного оборудования.

7. Анализ финансовой деятельности

(тыс. руб.) Таблица 9

Показатели	Код строки баланса	31.12.2014	31.12.2015	Отклонение (гр. 4 – гр. 3)
1	2	3	4	5
Капитал и резервы (источник собственных средств)	1300	1 083 396	1 944 347	+860 951
Долгосрочные обязательства	1420	6 556	7 734	+1 178
Оценочные обязательства (резерв отпусков)	1540	96 594	131 533	+34 939
Основные средства и прочие внеоборотные активы	1100	390 624	316 732	-73 892
Доходы будущих периодов	1530	37 908	34 847	-3 061
Наличие собственных оборотных средств	X	833 830	1 801 729	+967 899

Общая величина оборотных активов	1200	5 530 932	6 389 314	+858 382
Недостаток собственных оборотных средств	X	-4 697 102	-4 587 585	+109 517
Коэффициент текущей ликвидности	X	1,178	1,393	0,215
Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными средствами	X	0,125	0,255	0,130

Анализ финансовых показателей характеризует финансовое положение Общества как недостаточно устойчивое.

Коэффициент текущей ликвидности составляет 1,393 (при нормальном значении ≥ 2 , допустимо ≥ 1), при этом по сравнению с 2014 годом коэффициент увеличился, ликвидные активы возросли.

Коэффициент обеспеченности активов собственными средствами составляет 0,255, и укладывается в принятый норматив (нормативное значение $\geq 0,1$).

Недостаток собственных оборотных средств за 2015 год сократился на 109 517 тыс. руб., но остался значительным и составил на 31.12.2015 года 4 587 585 тыс. руб.

8. Пояснения к отчетности за 2015 год

Бухгалтерская отчетность Общества за 2015 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством в Российской Федерации и учетной политикой АО «МЭС» для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом №549 от 24.12.2014 г.

Изменения и дополнения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2015 год внесены приказами № 293 от 30.06.2015г., № 371-А от 21.08.2015г., № 372-А от 26.08.2015г., №442 от 05.10.2015 г., №480-А от 30.10.2015 г.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Обществом проведена инвентаризация:

- собственных и арендованных основных средств и товарно-материальных ценностей по состоянию на 01.11.2015 г. в соответствии с приказом № 483 от 03.11.2015г.;
- имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2015г. в соответствии с приказом № 565-А от 14.12.2015 г.

8.1 Информация о создании резервов

Обществом создан резерв по сомнительным долгам. Сумма созданного резерва определялась экспертным методом. Сомнительной к погашению определена задолженность предприятий и организаций, находящихся в процедуре банкротства в сумме задолженности, возникшей в период до принятия арбитражным судом заявления о признании должника банкротом. Использование резерва по сомнительным долгам планируется производить путем списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности и в связи с исключением Контрагентов из ЕГРЮЛ (ЕГРИП).

8.1.1 Резерв по сомнительным долгам

(тыс. руб.) Таблица 10

№ п/п	Наименование показателя	Остаток резерва на 31.12.2014	Восстановление резерва в 2015 году	Использование резерва в 2015 году	Создание резерва в 2015 году	Остаток резерва на 31.12.2015
1	РСД по расчетам с покупателями и заказчиками	435 124	435 124	-	1 024 205	1 024 205
2	РСД по расчетам с поставщиками и	-	-	-	-	-

	подрядчиками					
3	РСД по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами	13 580	13 580	-	21 943	21 943
ИТОГО		448 704	448 704	-	1 046 148	1 046 148

8.1.2 Резерв предстоящих расходов

Обществом начислен резерв предстоящих расходов по состоянию на 31.12.2015г., который используется на оплату неиспользованных отпусков работников с учетом отчислений взносов на обязательное страхование. Сумма резерва составляет 131 533 тыс. руб. (См. Раздел 7 «Оценочные обязательства»).

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного периода определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату и среднедневного заработка с учетом отчислений взносов на обязательное страхование.

8.1.3. Резерв под обесценение суммы финансовых вложений

Обществом создан резерв под обесценение суммы финансовых вложений по приобретённым правам требования (за исключением прав требования приобретённых в отчетном году) в сумме 1 611,5 тыс. руб. Величина резерва рассчитана исходя из суммы остатка финансовых вложений на 31.12.2015, умноженной на годовой размер инфляции.

8.1.4. Резерв под снижение стоимости материалов

Обществом начислен резерв под снижение стоимости материалов. Резерв создан по отдельным видам морально и физически устаревших материалов на 31.12.2015 г. в размере 100% балансовой стоимости и составил 221,9 тыс. руб.

8.2. Раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерского баланса за 2015г

8.2.1 Основные средства и незавершенное строительство

См. Раздел 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, заполненных в соответствии с Приложением № 3 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н (в редакции от 06.04.2015) (Далее - Приложение № 3).

По состоянию на отчетную дату на балансе Общества числились не введенные в эксплуатацию основные средства, в сумме 14 499 тыс. руб. на 31.12.2015.

В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность на арендованном имуществе, учет которого ведется на забалансовом счете 001, стоимость имущества 1 653 564 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2015 .

8.2.2 Отложенные налоговые активы

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество ведет учет по видам возникающих разниц. В связи с полученным Обществом убытком за 2015г. по данным налогового учета, основная сумма показателя состоит из убытка переносимого на

будущее, что составляет 53 363,9 тыс. руб., также существенную часть показателя составляет временная разница по резерву предстоящих отпусков в сумме 20 596,7 тыс. руб.

8.2.3 Финансовые вложения

См. Раздел 3 «Финансовые вложения» Приложения № 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.15г. в составе краткосрочных финансовых вложений отражена задолженность по договорам уступки права требования в общей сумме 89 373 тыс. руб.

8.2.4 Сырье и материалы

См. Раздел 4 «Запасы» Приложения № 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8.2.5 Дебиторская задолженность

См. Разделы 5 подраздел 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», подраздел 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Приложения № 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8.2.6 Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов включаются денежные документы, а именно проездные билеты и трудовые книжки и вкладыши к ним в сумме 190 тыс. руб. и сальдо счета 94 в сумме 2 тыс. руб.

Так как в отчетности за 2013 и 2014 годы эти денежные документы были включены в строку 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», то данные по этим активам за 2014 год в сумме 173 тыс. руб. и 2013 год в сумме 48 тыс. руб. перенесены из строки 1250 в строку 1260.

8.2.7 Кредиторская задолженность

См. Раздел 5 подраздел 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности», подраздел 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» Приложения № 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

8.2.8 Капитал и резервы

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2015 г. составлял 1 041 516 800 (Один миллиард сорок один миллион пятьсот шестнадцать тысяч восемьсот) рублей и разделен на 1 627 370 000 (Один миллиард шестьсот двадцать семь миллионов триста семьдесят тысяч) обыкновенных именных акций одинаковой номинальной стоимостью 0 (ноль) рублей 64 копейки каждая, выпущенных в бездокументарной форме.

22.10.2015 года Единственным акционером Общества было принято решение об увеличении уставного капитала Акционерного общества «Мурманэнергосбыт» на сумму 1 000 000 000 (Один миллиард) рублей до величины 2 041 516 800 (Два миллиарда сорок один миллион пятьсот шестнадцать тысяч восемьсот) рублей путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0 (ноль) рублей 64 копейки в количестве 1 562 500 000 (Один миллиард пятьсот шестьдесят два миллиона пятьсот тысяч) штук.

Государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций АО «МЭС», и соответственно увеличение уставного капитала, была произведена 27.01.2016.

Изменения в устав Общества с указанием размера уставного капитала АО «МЭС» - 2 041 516 800 (Два миллиарда сорок один миллион пятьсот шестнадцать тысяч восемьсот) рублей и размещенных обыкновенных именных акций в количестве 3 189 870 000 (Три миллиарда сто восемьдесят девять миллионов восемьсот семьдесят тысяч) зарегистрированы 17.02.2016 года в Инспекции ФНС России по г. Мурманску.

Увеличение уставного капитала Общества до его регистрации отражено в дополнительной строке 1311 бухгалтерского баланса раздела III «Капитал и резервы».

(тыс. руб.) Таблица 11

Показатель	Код строки баланса	Сумма	Примечания
Уставный капитал на 31.12.15	1310	1 041 517	Изменения в Устав зарегистрированы в ИФНС России по Мурманской области 17.02.2016
Денежные средства учредителей на увеличение УК до его регистрации на 31.12.2015	1311	1 000 000	

В отчете об изменениях капитала увеличение уставного капитала Общества до регистрации изменений отражено по графе уставный капитал в дополнительной строке 3317.

В 2015 году Единоличным решением Единственного акционера от 30.06.2015 года Общество распределило чистую прибыль за 2014 год:

- на формирование резервного фонда 1 582,5 тыс. рублей (5% чистой прибыли);
- на выплату дивидендов по акциям Общества 7 912,5 тыс. рублей (25% чистой прибыли);
- на реинвестирование доли чистой прибыли Общества направить 15 825,0 тыс. руб. (50% чистой прибыли);
- оставить в виде нераспределенной прибыли Общества 6 330,0 тыс. руб. (20% чистой прибыли).

8.2.9 Доходы будущих периодов

В 2015 году был использован остаток денежных средств целевого финансирования в виде субсидий на финансовое обеспечение мероприятий по наполнению и расширению функциональности региональной системы автоматизации процессов управления и учета энергопотребления, энергосбережения и энергоэффективности, в сумме 11 430 тыс. руб.

Указанные денежные средства были перечислены поставщикам в оплату работ по договорам подряда по выполнению работ по наполнению и расширению функциональности региональной автоматизированной системы учета энергопотребления тепловых ресурсов.

Сумма списания на расходы составила 3 061 тыс. руб. Таким образом, общая сумма доходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2015г. составила 34 847 тыс. руб. (см. таблицу № 12).

(тыс. руб.) Таблица 12

№ п/п	Дата, № документа по предоставлению субсидий	Доходы будущих периодов на 31.12.2014 г.	Неиспользованный остаток целевого финансирования на 31.12.2014	Израсходовано в 2015 году	Неиспользованный остаток целевого финансирования на 31.12.2015 (4) – (5)	Списано на расходы в 2015 году	Доходы будущих периодов на 31.12.2015 г. (3) + (5) – (7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Соглашение № 98 от 22.08.14	26 478	430	430	-	3 061	34 847
2	Соглашение № 125 от 22.12.14		11 000	11 000	-		

Итого доходы будущих периодов (6) + (8)	34 847
--	---------------

8.2.10 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Корректировок данных предшествующих отчетных периодов не производилось.

8.2.11 Информация по связанным сторонам

В 2011 году акционерами Общества являлись ОАО «Апатитыводоканал» (доля акций 90%) и ОАО «Отель Губернский (доля акций 10%).

С 18.11.2011 владельцем 100% акций Общества являлось Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области.

Постановлением Правительства Мурманской области «О включении объектов государственного имущества Мурманской области в казну Мурманской области» от 29.12.2012 № 696-ПП в реестр акционеров Общества 24.01.2013 внесена запись о переходе права собственности на 100% акций Общества к Мурманской области в лице Министерства имущества отношений Мурманской области.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2015 году не выплачивалось.

Вознаграждение (компенсация расходов) Генеральному директору определяется согласно заключенному трудовому договору и Положению об оплате труда. Сведения о размере вознаграждения единоличного исполнительного органа относятся к персональным данным в соответствии с Федеральным Законом от 27.07.2006 № 152-ФЗ "О персональных данных" и не подлежат раскрытию, поскольку являются конфиденциальной информацией.

8.2.12 Раскрытие информации по неиспользованным положениям по бухгалтерскому учету

В связи с отсутствием деятельности и/или хозяйственных операций не применялись и не использовались положения по бухгалтерскому учету:

- «Учет договора строительного подряда»;
- «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»;
- «Информация по прекращаемой деятельности»;
- «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»;
- «Информация об участии в совместной деятельности»;
- «Изменение оценочных значений»;
- «Учет затрат на освоение природных ресурсов»;

8.2.13 Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию.

Таблица 13

Показатель	2015 г.	2014 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	-131 137	31 650
Средневзвешенное количество акций в обращении в течение отчетного года тыс.	1 627 370 000	1 627 370 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	- 0,08	0,02

8.2.14 События после отчетной даты

В январе-феврале 2016 года АО «МЭС» был погашен кредит по договору с ТКБ БАНК ПАО в размере 360 000 тыс. руб., полученный с целью погашения задолженности Общества по переуступленным требованиям по договору поставки в рамках договора факторинга, заключенному между ТКБ БАНК ПАО и ООО «Комтрейд», а также с целью пополнение оборотных средств. Кредит был выдан без обеспечения обязательств в августе 2015 года.

В январе-феврале 2016 года АО «МЭС» был взят кредит для расчетов с поставщиками ресурсов, в том числе с поставщиками топочного мазута, в размере 500 000 тыс. руб. по договору, заключенному с ПАО Банк «Возрождение». Кредит был выдан с обеспечением обязательств:

- в части обеспечения основного долга - государственная гарантия Мурманской области;
- в части погашения процентов, возможных неустоек, а также 10% издержек при возможной реализации имущества – залог недвижимого и движимого имущества.

В марте 2016 года АО «МЭС» был погашен кредит по договору с ПАО Банк «Возрождение» в размере 73 000 тыс. руб., полученный для расчетов с поставщиками ресурсов, в том числе с поставщиками топочного мазута.

В марте 2016 года АО «МЭС» был взят кредит для расчетов с поставщиками ресурсов, в том числе с поставщиками топочного мазута, в размере 73 000 тыс. руб. по договору, заключенному с ПАО Банк «Возрождение».

В 2016 году произошла регистрация изменений в Устав (см. пояснения в разделе 8.2.8).

Генеральный директор

А.Ю. Филиппов

Начальник управления
бухгалтерского учета - главный бухгалтер

Л.В. Дмитриева

