

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация Муниципальное унитарное предприятие "НазияКомСервис" МО
Назиевское ГП МО Кировский муниципальный р-н Лен.обл.

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности распределение воды

Организационно-правовая форма / форма собственности унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения / муниципальная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) _____

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2016
80679388		
4706027280		
36.00.2		
42	14	
384		

187310, Ленинградская обл, Кировский р-н, Назия пгт, Школьный пр-кт, дом № 12

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	13 918	13 553	14 218
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	8 631	9 504	8 568
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	22 549	23 057	22 786
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 064	2 440	2 489
	в том числе:		-	-	-
	материалы		3 064	2 440	2 489
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	49	15	30
	Дебиторская задолженность	1230	72 854	52 243	39 378
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	9 167	4 927	1 392
	расчеты с покупателями и заказчиками	12302	62 557	46 216	37 445
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	1 130	1 100	541
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	567	1 109	488
	в том числе:				
	касса предприятия	12501	543	1 109	488
	расчетные счета	12502	24	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	75	101	42
	в том числе:				
	денежные документы	12601	-	1	1
	НДС по авансам и предоплатам полученным	12602	10	10	7
	расходы будущих периодов	12603	52	73	34
	страхование имущества	12604	8	12	-

	недостачи и потери от порчи имущества	12605	5	5	-
	Итого по разделу II	1200	76 609	55 908	42 427
	БАЛАНС	1600	99 158	78 965	65 213

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	126	126	126
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	8 749	8 749	8 749
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(12 821)	(16 702)	(17 152)
	Итого по разделу III	1300	(3 946)	(7 827)	(8 277)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6	8	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6	8	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	91 201	74 884	61 578
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	45 365	45 708	47 389
	расчеты с покупателями и заказчиками	15202	62	63	45
	расчеты по налогам и сборам	15203	26 842	16 794	7 752
	расчеты по соц. страхованию и обеспечению	15204	17 574	11 397	5 466
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	636	717	722
	расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	722	205	204
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	15
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	11 897	11 900	11 897
	в том числе:				
	НДС по авансам выданным	15501	-	-	-
	расчеты по выделенному имуществу с учредителями	15502	11 897	11 897	11 897
	НДС от расчетов корректировки прошлого года	15503	-	3	-
	Итого по разделу V	1500	103 098	86 784	73 490
	БАЛАНС	1700	99 158	78 965	65 213

Руководитель

(подпись)

Романов Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2016
Организация	Муниципальное унитарное предприятие "Назиевское ГП МО Кировский муниципальный р-н Лен.обл."	по ОКПО	80679388		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4706027280		
Вид экономической деятельности	распределение воды	по ОКВЭД	36.00.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения / муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	42	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	102 512	88 189
	Себестоимость продаж	2120	(97 718)	(88 581)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 794	(392)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 794	(392)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	11 656	9 894
	в том числе:			
	доходы связанные с реализацией прочего имущества	23401	12	119
	штрафы, пени, неустойки полученные	23402	1 624	982
	доходы в виде списанной кредиторской задолженности просроченной более 3 лет	23403	24	-
	субсидии из бюджета на сод.соц.дома	23404	-	-
	субсидии из бюджета по теплотенергии	23405	1 378	2 650
	неиспользованный резерв по сомнительным долгам	23406	8 617	6 109
	НДС по корректир.реализации за пршлый отч.период	23407	-	3
	возмещение работником за обучении	23408	-	3
	возмещение работниками административного штрафа уплаченного за работников	23409	1	28
	Прочие расходы	2350	(11 696)	(9 975)
	в том числе:			
	расходы связанные с реализацией прочего имущества	23501	12	118
	расходы на услуги банков	23502	661	576
	штрафы, пени, неустойки уплаченные	23503	-	72
	налоги и сборы (налог на имущество)	23504	299	302
	расходы в виде спитсанной дебиторской задолженности, на котору не создается резерв	23505	105	-
	новогодние подарки	23506	9	14
	расходы по передаче товаров (работ,услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23507	6	1
	госпошлина	23508	21	10
	административный штраф	23509	-	-
	материальная помощь	23510	12	4
	остаточная стоимость списанных основных средств	23511	-	17
	резерв по сомнительным долгам начисленный	23512	10 251	8 819
	ритуальные пинадлежности	23513	-	1

	премии	23514	250	-
	страховые взносы от премии	23515	65	-
	убытки прошлых лет-корректир.реализ.	23516	-	17
	госпошлина с недоимщиков не реальн.к взысканию	23517	4	22
	убытки прошлых лет-публикация "Интерфакс"	23518	1	2
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 754	(473)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(881)	(833)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	2	(8)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(874)	936
	Прочее	2460	-	(5)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 882	(450)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 882	(450)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Романов Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	126	-	8 749	-	(16 702)	(7 827)
<u>За 2016 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 882	3 882
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 882	3 882
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	126	-	8 749	-	(12 821)	(3 946)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(8 277)	449	-	(7 828)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(8 277)	449	-	(7 828)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(17 152)	449	1	(16 702)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(17 152)	449	1	(16 702)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	(3 946)	(7 827)	(8 262)

Руководитель

(подпись)

**Романов Алексей
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

Расчет стоимости чистых активов

Муниципальное унитарное предприятие "НазияКомСервис" МО Назиевское ГП МО Кировский муниципальный
р-н Лен.обл.
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	13 918	13 553	14 218
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	8 631	9 504	8 568
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	3 064	2 440	2 489
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	49	15	30
Дебиторская задолженность*	1230	72 854	52 243	39 378
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	567	1 109	488
Прочие оборотные активы	1260	75	101	42
ИТОГО активы	-	99 158	78 965	65 213
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	6	8	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	91 201	74 884	61 578
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	11 897	11 900	11 897
ИТОГО пассивы	-	103 104	86 792	73 475
Стоимость чистых активов	-	(3 946)	(7 827)	(8 262)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Муниципальное унитарное предприятие "НазияКомСервис" МО	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности	по ОКПО	31	12	2016
Организационно-правовая форма / форма собственности	ИНН	80679388		
унитарные предприятия,	по ОКВЭД	4706027280		
основанные на праве	по ОКПФ / ОКФС	36.00.2		
хозяйственного ведения	по ОКЕИ	42	14	
Единица измерения: в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	105 279	95 292
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	103 748	91 592
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии на теплоэнергию	4114	1 378	2 650
прочие поступления	4119	153	1 050
Платежи - всего	4120	(105 821)	(94 623)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(91 067)	(80 072)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 907)	(13 793)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налоги и сборы	4125	(43)	(122)
страховые взносы в ПФ, ФФФОМС, ФСС	4126	(10)	(18)
прочие платежи	4129	(794)	(618)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(542)	669
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(48)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(48)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-

прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(48)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(542)	621
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 109	488
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	567	1 109
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Романов Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2017 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	-	1 077	-	(1 077)	-
	5250	за 2015 г.	-	48	-	(48)	-
в том числе:							
тепловые сети от ТК №68 до ТК №72 комсом.пр.(К.ремонт)	5241	за 2016 г.	-	1 077	-	1 077	-
	5251	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Насос ЭЦВ-8-25-100	5242	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2015 г.	-	48	-	48	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
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	7 359	7 359	7 359
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	2 940	2 957	2 957
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
жилищный фонд принятый на обслуживание	5287	179 551	179 551	179 551

Муниципальное
унитарное предприятие
«НазияКомСервис»

Руководитель 
(подпись)

30 марта 2017 г.

Романов Алексей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

4.2. 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	-	-	-

Руководитель



(подпись)

**Романов Алексей
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2017 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	60 599	(8 287)	35 385	-	(13 043)	(109)	(8 629)	-	-	-	82 832	(9 978)	
	5530	за 2015 г.	45 927	(6 549)	27 910	-	(13 216)	(22)	(7 012)	-	-	-	60 599	(8 356)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	54 572	(8 356)	30 968	-	(13 005)	-	(8 629)	-	-	-	72 535	(9 978)	
	5531	за 2015 г.	43 994	(6 549)	23 546	-	(12 968)	-	(7 012)	-	-	-	54 572	(8 356)	
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	4 927	-	4 345	-	-	(105)	-	-	-	-	9 167	-	
	5532	за 2015 г.	1 392	-	3 733	-	(198)	-	-	-	-	-	4 927	-	
Прочая	5513	за 2016 г.	1 100	-	72	-	(38)	(4)	-	-	-	-	1 130	-	
	5533	за 2015 г.	541	-	631	-	(50)	(22)	-	-	-	-	1 100	-	
	5514	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2016 г.	60 599	(8 287)	35 385	-	(13 043)	(109)	(8 629)	X	X	X	82 832	(9 978)	
	5520	за 2015 г.	45 927	(6 549)	27 910	-	(13 216)	(22)	(7 012)	X	X	X	60 599	(8 356)	

5.2. 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	66 314	56 336	46 769	38 413	35 904	29 355
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	63 665	56 387	46 151	37 795	35 035	28 486
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 247	2 247	618	618	435	435
прочая	5543	402	402	-	-	434	434
	5544	-	-	-	-	-	-

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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	74 884	18 039	-	(1 700)	(22)	-	-	-	91 201
	5580	за 2015 г.	61 578	18 265	-	(4 959)	-	-	-	-	74 884
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	45 708	1 343	-	(1 686)	-	-	-	-	45 365
	5581	за 2015 г.	47 389	2 297	-	(3 978)	-	-	-	-	45 708
авансы полученные	5562	за 2016 г.	63	35	-	(14)	(22)	-	-	-	62
	5582	за 2015 г.	45	26	-	(8)	-	-	-	-	63
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	28 191	16 225	-	-	-	-	-	-	44 416
	5583	за 2015 г.	13 218	15 021	-	(48)	-	-	-	-	28 191
кредиты	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016 г.	922	436	-	-	-	-	-	-	1 358
	5586	за 2015 г.	926	921	-	(925)	-	-	-	-	922
	5567	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2016 г.	74 884	18 039	-	(1 700)	(22)	X	X	X	91 201
	5570	за 2015 г.	61 578	18 265	-	(4 959)	-	X	X	X	74 884

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	80 153	63 980	55 901
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	36 828	37 576	43 894
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	47	37	42
	5593	-	-	-

Руководитель

(подпись)

30 марта 2017 г.



**Романов Алексей
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	62 387	54 826
Расходы на оплату труда	5620	15 211	15 505
Отчисления на социальные нужды	5630	6 389	6 305
Амортизация	5640	712	696
Прочие затраты	5650	13 019	11 249
Итого по элементам	5660	97 718	88 581
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	97 718	88 581

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2017 г.

Романов Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

В 2016 году МУП «НазияКомСервис» осуществляло полный комплекс коммунальных услуг при замкнутом технологическом процессе:

- 1) по холодной воде от добычи из недр до доведения потребителям;
- 2) по канализационным сетям предприятия идет сбор нечистот и сточных вод, и направляется на очистные сооружения, которые обслуживаются также нашим предприятием;
- 3) предприятие производит содержание и текущий ремонт жилого фонда, уборку придомовых территорий поселка Назия и вывоз мусора от жилых домов;
- 4) отпуск теплоэнергии и горячей воды осуществлялся через тепловые сети предприятия, получаемой от мини-котельной предприятия на ул. Парковая и котельной ООО «Флагман».

Отпуск коммунальных услуг производится по тарифам утвержденным:
- на тепловую энергию комитетом по тарифам и ценовой политике Лен.РТК Правительства Ленинградской области;

- на остальные виды услуг экспертизу тарифов проводит управление коммунального, дорожного хозяйства, транспорта, связи и тарифов г. Кировска, затем тарифы утверждаются Советом депутатов Назиевского городского поселения.

На 2016 год были приняты тарифы по горячему водоснабжению для населения ниже экономически обоснованных, убытки от предоставления населению горячего водоснабжения по пониженным ценам, подлежащие компенсации из бюджета, включая ЖСК, будут компенсированы в 2017 году. Фактически получены в 2016 году из бюджета субсидии по теплоэнергии в общей сумме 1378,5 тыс.рублей, в том числе: за 2014 год-426,0 тыс.руб., за 1 полугодие 2015 года -298,0 тыс.руб., за 2 полугодие 2015 года-654,5 тыс.рублей.

В Учетной политике предприятия на 2016 год были приняты следующие методы учета:

-К объектам основных средств относить приобретаемые активы при условии срок полезного использования которых более 12 месяцев (при условии если они являются самостоятельными объектами) и стоимостью более 40000 (сорок тысяч) рублей, кроме специальной одежды в бухгалтерском учете, стоимостью более 100000,00 (ста тысяч) рублей в налоговом учете. Учет активов сроком использования более 12 месяцев и стоимостью до 40000,00 (сорок тысяч) рублей включительно в бухгалтерском учете , до

100000,00 (ста тысяч) рублей включительно в налоговом учете, за единицу – учитывать в составе МПЗ;

- В связи с заключением агентского договора №80/кс/16 с филиалом ФГУП «Почта России» на прием платежей за коммунальные услуги от населения, агентское вознаграждение (п.3.1. договора) относить к общехозяйственным расходам и учитывать на счете №26;

- При отпуске специальной одежды со склада в эксплуатацию, срок службы которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производить единовременное списание стоимости в дебет соответствующего счета учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам предприятия.

По остальной специальной одежде, срок службы которой превышает 12 месяцев в бухгалтерском учете на счете 10.11.1, списывать на соответствующие счета учета затрат линейным способом; в налоговом учете производить единовременное списание в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам предприятия. Стоимость специальной оснастки полностью списывать на соответствующие счета учета затрат в момент передачи в производство (эксплуатацию), т.к. используется в массовом производстве.

Амортизацию объектов основных средств, в бухгалтерском и налоговом учете, начислять линейным способом.

Амортизация основных средств бывших в употреблении для бухгалтерского и налогового учета уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками, если срок фактического использования объекта у предыдущих собственников равен или превышает срок полезного использования, то определяется самостоятельно с учетом требований техники безопасности и других факторов с составлением соответствующего акта.

Учет и списание материально-производственных запасов

-учет материально-производственных запасов принимать к бухгалтерскому и налоговому учету по фактической себестоимости (без создания отклонений), затраты по доставке собственным транспортом предприятия с места закупки на центральный склад определять по плановой себестоимости автотранспорта (установленных ПО) без учета общезаводских, в соответствии с количеством затраченных часов по доставке с центрального склада до места их использования- без увеличения стоимости материалов по сложившейся фактической себестоимости за минусом сумм отнесенных на доставку ТМЦ и основных средств, включаем в прямые затраты по видам производства (в д-т 20 с К-та 23);

-в бухгалтерском и налоговом учете материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости.

Метод признания доходов и расходов для бухгалтерского учета и для целей налогообложения по НДС и налогу на прибыль доходы и расходы учитываются методом начисления (по отгрузке).

Учет общехозяйственных расходов:

-общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, списывать в дебет сч. 20 с распределением по видам услуг (работ) пропорционально сумме расходов на оплату труда основных работников и по договорам подряда с физ.лицами.

Признание штрафов, пеней, неустоек, сумм возмещения убытков или ущерба

- для бухгалтерского и налогового учета считать признанными штрафы, пени, неустойки и (или) иные санкции за нарушение договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба в следующих случаях: в момент их фактической оплаты, на основании решения суда, вступившего в законную силу, при подписании акта сверки взаиморасчетов или письменное подтверждение должника о признании им претензии.

Создание резерва по сомнительным долгам

-для целей налогового и бухгалтерского учета формировать ежеквартально резерв по сомнительной дебиторской задолженности связанной только с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг; сомнительной дебиторской задолженностью для целей бухгалтерского и налогового учета считать дебиторскую задолженность, которая просрочена более 45 дней, то есть по которой не поступало платежей более 45 дней, не было гарантийных писем, писем с обращением за отсрочкой, не подписаны акты сверки, подтверждающие задолженность, не был подписан договор-соглашение по погашению задолженности по оплате жилищно-коммунальных услуг, получен исполнительный лист судебного пристава о невозможности взыскать задолженность.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам для бухгалтерского и налогового учета производить в размере 50% от суммы, если сомнительная задолженность просрочена от 45 до 90 дней, в размере 100%, если сомнительная задолженность просрочена свыше 90 дней.

Максимальная величина резерва по сомнительным долгам, как для налогового, так и для бухгалтерского учета не превышает 10% выручки от реализации работ и услуг за отчетный период (по методу начисления), при этом сумма резерва, превышающая этот предел в 10% корректируется в сторону уменьшения в первую очередь по задолженности населения по квартплате и коммунальным услугам.

В бухгалтерском учете, согласно Положению по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, если до конца

отчетного года, следующего за годом создания резерва по сомнительной задолженности, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то не израсходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам организации. В налоговом учете такая корректировка не производится.

Конкурсный управляющий



А.А.Романов

Главный бухгалтер



Э.В.Бабуль

