

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2019
Организация	Муниципальное унитарное предприятие "НазияКомСервис" МО Назиевское ГП МО Кировский муниципальный р-н Лен.обл.	по ОКПО	80679388		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4706027280		
Вид экономической деятельности	распределение воды	по ОКВЭД 2	36.00.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	187310, Ленинградская обл, Кировский р-н, Назия пгт, Школьный пр-кт, д. № 12				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	10 355	12 700	13 290
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	10 422	6 154	9 755
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	20 777	18 854	23 045
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	825	1 981	2 308
	в том числе:				
	запасы		825	1 981	2 308
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	21	13	-
	Дебиторская задолженность	1230	82 759	83 810	78 370
	в том числе:				
	расчет с поставщиками и подрядчиками	12301	1 588	584	592
	расчеты с покупателями и заказчиками	12302	80 000	81 471	76 278
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	1 171	1 738	1 500
	расчеты с фондом социального страхования	12304	-	17	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	732	1 199	942
в том числе:				
касса предприятия	12501	726	1 125	879
расчетный счет	12502	6	74	63
Прочие оборотные активы	1260	116	168	215
в том числе:				
денежные документы	12601	1	1	-
НДС по авансам и предоплатам	12602	7	8	9
расходы будущих периодов	12603	103	148	194
страхование имущества	12604	5	6	7
недостачи и потери от порчи имущества	12605	-	5	5
Итого по разделу II	1200	84 453	87 171	81 835
БАЛАНС	1600	105 230	106 025	104 880

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	(54 967)	(32 656)	(17 719)
	Итого по разделу III	1300	(46 092)	(23 781)	(8 844)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6	7	5
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6	7	5
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	139 419	117 902	101 822
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	76 464	62 752	49 652
	расчеты с покупателями и заказчиками	15202	43	51	58
	расчеты по налогам и сборам	15203	52 450	43 810	35 247
	расчеты по соц.страх. и обеспечению	15204	9 664	10 430	16 097
	расчеты по оплате с персоналом	15205	585	628	575
	расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	213	231	193
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	11 897	11 897	11 897
	в том числе:				
	расчеты по выделенному имуществу с учредителями		11 897	11 897	11 897
	Итого по разделу V	1500	151 316	129 799	113 719
	БАЛАНС	1700	105 230	106 025	104 880

Руководитель

(подпись)

Романов Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Муниципальное унитарное предприятие "НазияКомСервис" МО Назиевское ГП МО Кировский муниципальный р-н Лен.обл.	31	12	2019
Организация		по ОКПО	80679388		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4706027280		
Вид экономической деятельности	распределение воды	по ОКВЭД 2	36.00.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	90 907	95 417
	Себестоимость продаж	2120	(107 588)	(107 205)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(16 681)	(11 788)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(16 681)	(11 788)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	12 588	11 480
	в том числе:			
	доходы связанные с реализацией прочего имущества	23401	-	1
	штрафы, пени, неустойки полученные	23402	3 012	2 597
	неиспользованный резерв по сомнительным долгам	23403	8 795	8 882
	кредиторская задолженность более 3 лет , связанная с реализацией	23404	3	-
	возврат денежных средств в конкурсную массу	23405	778	-
	Прочие расходы	2350	(22 486)	(11 025)
	в том числе:			
	расходы связанные с реализацией прочего имущества	23501	-	1
	расходы на услуги банков	23502	820	919
	налоги и сборы (налог на имущество)	23503	250	284
	сбор НВОС сверх лимита	23504	88	104
	возмещение ущерба квартиросъемщикам	23505	23	3
	госпошлина	23506	134	3
	материальная помощь	23507	8	22
	резерв по сомнительным долгам начисленный	23508	9 091	9 542
	восстановление НДС по субсидиям	23509	-	92
	публикация сообщений	23510	4	3
	списание спецодежды (корректировка прошлого периода)	23511	-	16
	услуги связи "Вымпелком" (прошлый период)	23512	-	8
	эвакуация транспортного средства	23513	29	29
	списание порчи материалов (94)	23514	100	-
	изготовление технических паспортов	23515	46	-
	списание дебиторской задолженности	23516	9 805	-
	страховка мусоровоза	23517	5	-
	материалы на субботник	23518	1	-
	убытки прошлых лет	23519	6	-

остаточная стоимость списанных основных средств	23520	2 075	-
корректировка реализации (2018 г)	23521	1	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(26 579)	(11 333)
Текущий налог на прибыль	2410	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1	(2)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	4 268	(3 601)
Прочее	2460	(1)	(1)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(22 311)	(14 937)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(22 311)	(14 937)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Романов Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2020 г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 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
Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная
/ собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710004		
31	12	2019
80679388		
4706027280		
36.00.2		
65243	14	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	126	-	8 749	-	(17 719)	(8 844)
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(14 937)	(14 937)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(14 937)	(14 937)
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	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	126	-	8 749	-	(32 656)	(23 781)
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(22 311)	(22 311)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(22 311)	(22 311)
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 2019 г.	3300	126	-	8 749	-	(54 967)	(46 092)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(17 719)	-	(14 937)	(32 656)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(17 719)	-	(14 937)	(32 656)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	(46 092)	(23 781)	(8 844)

Руководитель

(подпись)

Романов Алексей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

10 марта 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2019
Организация	Муниципальное унитарное предприятие "Назиевское ГП МО Кировский муниципальный р-н Лен.обл."	ИНН	80679388		
Идентификационный номер налогоплательщика	Назиевское ГП МО Кировский муниципальный р-н Лен.обл.	по ОКВЭД 2	4706027280		
Вид экономической деятельности	распределение воды	по ОКОПФ / ОКФС	36.00.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная собственность	по ОКЕИ	65243	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	104 453	108 382
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	103 191	108 126
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 262	256
Платежи - всего	4120	(104 428)	(107 972)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(80 863)	(79 503)
в связи с оплатой труда работников	4122	(14 336)	(14 712)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налоги и сборы	4125	(105)	(145)
страховые взносы в ПФР, ФОМС, ФСС	4126	(8 162)	(12 375)
прочие платежи	4129	(962)	(1 237)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	25	410
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	(492)	(153)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(492)	(153)
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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	(467)	257
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 199	942
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	732	1 199
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Романов Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2020 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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	10 355	12 700	13 290
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	10 422	6 154	9 755
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	825	1 981	2 308
Чалог на добавленную стоимость с приобретенным ценностям	1220	21	13	-
Дебиторская задолженность*	1230	82 759	83 810	78 370
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	732	1 199	942
Прочие оборотные активы	1260	116	168	215
ИТОГО активы	-	105 230	106 025	104 880
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	6	7	5
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	139 419	117 902	101 822
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	11 897	11 897	11 897
ИТОГО пассивы	-	151 322	129 806	113 724
Стоимость чистых активов	-	(46 092)	(23 781)	(8 844)

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

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 2019г.	-	492	-	(492)	-
	5250	за 2018г.	-	153	-	(153)	-
в том числе:							
насос ЭЦВ 8-40-60	5241	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2018г.	-	48	-	(48)	-
насос циркуляционный центробежный	5242	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2018г.	-	105	-	(105)	-
электродвигатель 30 квт 1500 об/мин	5243	за 2019г.	-	45	-	(45)	-
	5253	за 2018г.	-	-	-	-	-
насос ЭЦВ 8-25-70	5244	за 2019г.	-	60	-	(60)	-
	5254	за 2018г.	-	-	-	-	-
насос КМ 100-65-2006 15,0/3000	5245	за 2019г.	-	132	-	(132)	-
	5255	за 2018г.	-	-	-	-	-
компрессор 32ВФ23/1,5СМ2У3	5246	за 2019г.	-	255	-	(255)	-
	5256	за 2018г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		за 2019г.	за 2018г.
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	2 398	2 940	2 940
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	179 511	179 511	179 511

Руководитель

(подпись)

Романов Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2020 г.



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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)

10 марта 2020 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 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	83 810	(9 262)	32 446	-	(33 497)	-	(9 439)	-	-	-	82 759	(8 914)	
	5530	за 2018г.	78 370	(9 040)	32 700	-	(27 260)	-	(9 320)	-	-	-	83 810	(9 262)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	81 471	(9 262)	30 884	-	(32 355)	-	(9 439)	-	-	-	80 000	(8 914)	
	5531	за 2018г.	76 278	(9 040)	32 089	-	(26 896)	-	(9 320)	-	-	-	81 471	(9 262)	
Авансы выданные	5512	за 2019г.	584	-	1 176	-	(172)	-	-	-	-	-	1 588	-	
	5532	за 2018г.	592	-	171	-	(179)	-	-	-	-	-	584	-	
Прочая	5513	за 2019г.	1 738	-	386	-	(953)	-	-	-	-	-	1 171	-	
	5533	за 2018г.	1 500	-	423	-	(185)	-	-	-	-	-	1 738	-	
Расчеты с фондом социального страхования	5514	за 2019г.	17	-	-	-	(17)	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2018г.	-	-	17	-	-	-	-	-	X	X	17	-	
Итого	5500	за 2019г.	83 810	(9 262)	32 446	-	(33 497)	-	(9 439)	X	X	X	82 759	(8 914)	
	5520	за 2018г.	78 370	(9 040)	32 700	-	(27 260)	-	(9 320)	X	X	X	83 810	(9 262)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	82 376	73 462	83 979	74 717	77 785	68 745
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	80 320	71 406	81 755	72 513	75 916	66 876
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	894	894	478	478	447	447
прочая	5543	1 162	1 162	1 726	1 726	1 422	1 422
	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 долго- в краткосрочную 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 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	117 902	42 609	-	(21 092)	-	-	-	-	139 419
	5580	за 2018г.	101 822	36 809	-	(20 729)	-	-	-	-	117 902
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	62 752	32 705	-	(18 993)	-	-	-	-	76 464
	5581	за 2018г.	49 652	19 857	-	(6 757)	-	-	-	-	62 752
авансы полученные	5562	за 2019г.	51	-	-	(8)	-	-	-	-	43
	5582	за 2018г.	58	-	-	(7)	-	-	-	-	51
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	54 240	9 121	-	(1 247)	-	-	-	-	62 114
	5583	за 2018г.	51 344	16 102	-	(13 206)	-	-	-	-	54 240
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019г.	859	783	-	(844)	-	-	-	-	798
	5586	за 2018г.	768	850	-	(759)	-	-	-	-	859
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019г.	117 902	42 609	-	(21 092)	-	X	X	X	139 419
	5570	за 2018г.	101 822	36 809	-	(20 729)	-	X	X	X	117 902

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	128 735	106 164	90 828
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	67 433	53 548	41 060
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	43	51	54
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Романов Алексей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

10 марта 2020 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	73 800	72 600
Расходы на оплату труда	5620	15 183	16 387
Отчисления на социальные нужды	5630	7 154	7 376
Амортизация	5640	762	742
Прочие затраты	5650	10 689	10 100
Итого по элементам	5660	107 588	107 205
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	107 588	107 205

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

Руководитель

(подпись)

Романов Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2020 г.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

В 2019 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 тепловой энергии 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 2019 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, в 2019 году не были компенсированы т.к. предприятие находится в стадии банкротства.

В Учетной политике предприятия на 2019 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/к/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, 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.

Сумма создаваемого резерва в налоговом и бухгалтерском учете, исчисленного по итогам налогового периода, равна 10% выручки от реализации работ и услуг за данный налоговый период.

Сумма резерва по сомнительным долгам, в налоговом и бухгалтерском учете, в течение налогового периода (по итогам отчетных периодов) равна 10% выручки за предыдущий налоговый период.

При наличии перед контрагентом встречного обязательства (кредиторской задолженности) сомнительным долгом признается соответствующая задолженность в той части, которая превышает указанную кредиторскую задолженность перед контрагентом.

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

