

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2014 г.

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

Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности  
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	2014
80679388		
4706027260		
41.00.2		
42	14	
384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	14 218	14 822	15 397
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	8 568	6 996	5 405
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	1100	<b>22 786</b>	<b>21 818</b>	<b>20 802</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	2 489	2 514	838
	в том числе:				
	материалы		2 489	2 514	838
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	30	7	315
	Дебиторская задолженность	1230	39 378	29 050	18 227
	в том числе:				
	расчёты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 392	603	851
	расчёты с покупателями и заказчиками	12302	37 445	28 404	16 807
	расчёты по налогам и сборам	12303	-	-	262
	расчёты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	25
	расчёты с разными дебиторами и кредиторами	12305	541	43	262
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	488	960	218
	в том числе:				
	касса предприятия	12501	488	208	214
	расчётные счета	12502	-	752	4
	Прочие оборотные активы	1260	42	133	139
	в том числе:				
	денежные документы	12601	1	1	-
	НДС по авансам и предоплатам полученным	12602	7	96	95
	расходы будущих периодов	12603	34	36	44

Итого по разделу II	1200	42 427	32 664	19 537
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>85 213</b>	<b>54 482</b>	<b>40 339</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	128	126	128
	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	(17 152)	(17 028)	(21 233)
	<b>Итого по разделу III</b>	1300	(8 277)	(8 153)	(12 358)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	61 578	60 738	40 787
	в том числе:				
	расчёты с поставщиками и подрядчиками	15201	47 389	47 502	39 361
	расчёты с покупателями и заказчиками	15202	45	630	619
	расчёты по налогам и сборам	15203	7 752	1 129	281
	расчёты по соц. страхованию и обеспечению	15204	5 466	552	209
	расчёты с персоналом по оплате труда	15205	722	644	204
	расчёты с подотчётными лицами	15206	-	-	-
	расчёты с разными дебиторами и кредиторами	15207	204	281	3
	Доходы будущих периодов	1530	15	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	11 897	11 897	11 930
	в том числе:				
	НДС по авансам выданным	15501	-	-	33
	расчёты по выделенному муществу с учредителем	15502	11 897	11 897	11 897
	<b>Итого по разделу V</b>	1500	73 490	62 635	52 697
	<b>БАЛАНС</b>	1700	65 213	54 482	40 339



Руководитель

(подпись)

Романов Алексей  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

3 марта 2015 г.

## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды	
		0710002	
		31	12 2014
		80679388	
		4706027280	
		41.00.2	
		42	14
		384	

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Организация **Муниципальное унитарное предприятие "НазияКомСервис"** по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика **МО Назиевское ГП МО Кировской муниципальной р-н Лен.обл.** ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности **распределение воды** по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности **муниципальная** по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 унитарные предприятия, основанные на праве **муниципальная** по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 хозяйственного ведения / **собственность** по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	84 712	78 992
	Себестоимость продаж	2120	(87537)	(80 460)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(2825)	(1 468)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2825)	(1 468)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
1	Прочие доходы	2340	11 027	12 795
	в том числе:			
1	доходы связанные с реализацией прочего имущества	23401	85	81
1	штрафы, пени, неустойки к получению	23402	784	494
1	доходы в виде списанной кредиторской задолженности просроченной более 3-х лет	23403	716	35
1	субсидии из бюджета на содержание соц	23404	769	201
1	неиспользованный резерв по сомнительным долгам	23405	8 690	11 984
1	НДС по корректируемой реализации за прошлые года)	23406	3	-
2	Прочие расходы	2350	(9 694)	(8 687)
	в том числе:			
2	расходы связанные с реализацией прочего имущества	23501	(54)	(67)
2	расходы на услуги банков	23502	(530)	(267)
2	штрафы, пени, неустойки к уплате	23503	-	(6)
2	налоги и сборы (налог на имущество)	23504	(317)	(331)
2	расходы в виде списанной дебиторской задолженности, на которую не создавался резерв	23505	(400)	(3)
2	новогодние подарки работникам	23506	(15)	(13)
2	расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23507	(3)	(4)
2	госпошлина	23508	(2)	(5)
2	административный штраф	23509	(28)	(69)
2	материальная помощь	23510	(18)	(13)
2	остаточная стоимость списанных основных средств	23511	-	(8)

2	резерв по сомнительным долгам	23512	(8 471)	(7 899)
2	ритуальные принадлежности (вении)	23513	(6)	(2)
2	премия к профессиональному празднику	23514	(24)	-
2	страховые взносы от премии	23515	(7)	-
2	убытки прошлых лет- корректировка	23516	(19)	-
2	прочие внереализационные расходы	23517	-	(2)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1692)	2 640
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1235)	(2118)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1573	1590
	Прочее	2460	(5)	(25)
	в том числе:			
	штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства		(5)	(25)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(124)	4 205

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	(124)	4 205
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

**Романов Алексей  
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

3 марта 2015 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 2013 г. За 2014 г.	3200	126	-	8 749	-	(17 028)	(8 153)
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	-	-	-	-	124	124
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	124	124
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 2014 г.	3300	126	-	8 749	-	(17 152)	(8 277)



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	(12 358)	4 205	-	(8 153)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(12 358)	4 205	-	(8 153)
<b>в том числе:</b>					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	(12 358)	4 205	-	(8 153)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(12 358)	4 205	-	(8 153)
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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	(8 262)	(8 153)	(12 358)



Руководитель

(подпись)

Романов Алексей  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

3 марта 2015 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2014 г.**

		форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
			31	12	2014
Организация	Муниципальное унитарное предприятие "НазияКомСервис" МО	по ОКПО	80679388		
Идентификационный номер налогоплательщика	Назиевское ГП МО Кировский муниципальный р-н Лен.обл.	ИНН	4706027280		
Вид экономической деятельности	распределение воды	по ОКВЭД	41.00.2		
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		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	92 114	82 933
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	90 512	81 854
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 602	1 079
Платежи - всего	4120	(92 518)	(82 089)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(76 082)	(70 042)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 374)	(5 545)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налоги и сборы	4125	(1 396)	(3 215)
страховые взносы в ПФ, ФФОМС, ФСС	4126	(852)	(2 684)
прочие платежи	4129	(804)	(603)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(404)	844
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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	(68)	(102)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(68)	(102)
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	(68)	(102)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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	(472)	742
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	960	218
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	488	960
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Романов Алексей  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

3 марта 2015 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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	14 218	14 822	15 397
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	8 568	6 996	5 405
Прочие необоротные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	2 486	2 514	638
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	30	7	315
Дебиторская задолженность*	1230	39 378	29 050	18 227
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	488	960	218
Прочие оборотные активы	1260	42	133	139
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>65 213</b>	<b>54 482</b>	<b>40 339</b>
<b>Пассивы</b>				
Земные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Земные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	61 578	50 738	40 767
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	11 867	11 807	11 930
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>73 475</b>	<b>62 635</b>	<b>52 697</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>(8 262)</b>	<b>(8 153)</b>	<b>(12 358)</b>

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

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

В 2014 году МУП «НазияКомСервис» осуществляло полный комплекс коммунальных услуг при замкнутом технологическом цикле:

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

Отпуск коммунальных услуг производится по тарифам утверждённым:

- 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,

В 2014 году были приняты тарифы по теплоэнергии для населения ниже экономически обоснованных, **убытки** от предоставления населению теплоэнергии по пониженным ценам подлежащие компенсации из бюджета составили 2011,4 тыс. руб. в том числе: за 1-й кв-л 2014г.- 331,1 тыс. рублей, за 2-й кв-л 2014г.-317,7 тыс. рублей, за 3-й кв-л- 678,8 тыс. рублей, за 4-й кв-л 2014г.- 683,8 тыс. рублей.

В Учётной политике предприятия на 2014год были приняты следующие методы учёта

- Учёт основных средств для бухгалтерского и налогового учёта к объектам основных средств относить приобретаемые активы при условии срок полезного использования которых более 12 месяцев и стоимостью более 40000 рублей, кроме специальной одежды;

учёт активов сроком использования более 12 месяцев и стоимостью до 40000 рублей за единицу учитывать в составе МПЗ;

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 счёта учёта затрат на производство в момент её передачи (отпуска) сотрудникам предприятия. По остальной специальной одежде, срок службы которой превышает 12 месяцев вести учёт на счёте 10.11.1, списывать на соответствующие счета учёта затрат линейным способом.

Стоимость специальной оснастки полностью списывать на соответствующие счета учёта затрат в момент передачи в производство (эксплуатацию), т.к. используется в массовом производстве.

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

- Амортизация основных средств бывших в употреблении для бухгалтерского и



налогового учёта 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 учётом требований техники безопасности и других факторов с составлением соответствующего акта.

- Амортизация нематериальных активов для бухгалтерского и налогового учёта амортизацию нематериальных активов начислять линейным способом, применять для отражения начисленной амортизации счёт 05.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливаются в расчете на срок полезного использования, равный 10 годам (но не более срока деятельности налогоплательщика).

- Учет и списание материально-производственных запасов учёт материально-производственных запасов принимать к бухгалтерскому и налоговому учёту по фактической себестоимости (без создания отклонения), 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 сум отнесённых на доставку ТМЦ и основных средств, включением в прямые затраты по видам производства (в Дт 20 с Кт 23);

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

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

- Учёт общехозяйственных расходов:

общехозяйственные расходы учтённые на счёте 26 , списывать в дебет сч. 20 с распределением по видам услуг, работ пропорционально сумм выполненных (отгруженных) услуг, работ учтённых на счёте 90 без налога НДС.

- Признание штрафов, пеней, неустоек, сумм возмещения убытков или ущерба для бухгалтерского и налогового учёта 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 взаиморасчётов или письменное подтверждение должника о признании им претензии.

- Создание резерва по сомнительным долгам для бухгалтерского и налогового учёта для целей налогового и бухгалтерского учёта формировать ежеквартально резерв по сомнительной дебиторской задолженности связанной только с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг;

сомнительной дебиторской задолженностью для целей бухгалтерского и налогового учёта 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, подтвержда-



ющие 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 для бухгалтерского и налогового учёта производить в размере 50 процентов от суммы, если сомнительная задолженность просрочена от 45 до 90 дней; в размере 100 процентов, если сомнительная задолженность просрочена свыше 90 дней;

максимальная величина резерва по сомнительным долгам, как для налогового, так и для бухгалтерского учёта не превышает 10 процентов от выручки от реализации работ и услуг за отчётный 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 учёте, согласно Положению по ведению бухгалтерского учёта и отчётности в Российской Федерации, если до конца отчётного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчётного года к финансовым результатам организации. В связи с этим возникла разница в сумме 6489,2 тыс. рублей между бухгалтерским и налоговым учётом в части восстановленного неиспользованного резерва по сомнительным долгам отнесённого на прочие доходы.

В 2014 году предприятие была приобретены энергетические ресурсы на цели производства оказания коммунальных услуг:

- электрическая энергия на сумму 7532,3 тыс. рублей, в том числе НДС в сумме 1149,0 тыс. рублей,

- тепловая энергия на сумму 51075,7 тыс. рублей, в том. числе НДС в сумме 7791,2 тыс. рублей.

Конкурсный управляющий

А.А. Романов

Главный бухгалтер

Н.Е. Балбышева





## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списание	принято к учету в качестве основных средств или увеличилась стоимость	
Изменение стоимости строительства и недвижимые операции по приобретению, модернизации и т.д.	5240	за 2014 г.	-	71	-	(71)	-
	5250	за 2013 г.	-	102	-	(102)	-
в том числе:							
Новос. СД 250/22.56 с дн. 22/1500	5241	за 2014 г.	-	71	-	71	-
	5251	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Новос. СД 150/2.37 квт. 1500 об/мин	5242	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2013 г.	-	102	-	102	-

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

Наименование показателя	Код	за 2014 г.		за 2013 г.	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции -	5280	-	-	-	-
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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	13
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 358	7 358	7 358
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	2 967	2 967	3 002
Иное использование основных средств (звонки и др.)	5286	-	-	-
Итого: Итого: Итого: Итого: Итого:	5287	179 561	179 561	179 561



## 4.2. Завасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Завасы, не списанные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Завасы, накопившиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличные и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателей	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступления			выбыло			перевод из долго- и краткосрочную задолженности	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, договору)	применяются проценты, штрафы и иные начисления	погашения	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 г.	36 249	(7 199)	21 800	-	(11 722)	(400)	(9 121)	-	45 627	(6 549)	
	5520	за 2013 г.	29 571	(11 344)	8 093	-	(1 415)	-	(12 044)	-	36 249	(7 199)	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014 г.	35 803	(7 199)	20 003	-	(297)	-	(9 121)	-	43 994	(6 549)	
	5531	за 2013 г.	28 151	(11 344)	7 749	-	(297)	-	(12 044)	-	35 803	(7 199)	
Авансы выданные	5512	за 2014 г.	603	-	1 271	-	(83)	(399)	-	-	1 392	-	
	5532	за 2013 г.	851	-	135	-	(383)	-	-	-	603	-	
Прочая	5513	за 2014 г.	43	-	526	-	(27)	(1)	-	-	541	-	
	5533	за 2013 г.	569	-	209	-	(735)	-	-	-	43	-	
	5514	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2014 г.	36 249	(7 199)	21 800	-	(11 722)	(400)	(9 121)	X	45 627	(6 549)	
	5520	за 2013 г.	29 571	(11 344)	8 093	-	(1 415)	-	(12 044)	X	36 249	(7 199)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 2011:		31 декабря 2011:		31 декабря 2011:	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	6540	35 904	29 356	27 532	20 333	21 535	10 191
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	6541	35 035	28 486	26 978	19 779	20 744	9 400
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	6542	435	435	632	632	758	758
прочая	6543	434	434	22	22	33	33
	6544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				получение		выбыло		перевод из долго-е кредиторской задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по оплате, операция)	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	сливание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	6551 6571	за 2014 г. за 2013 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:									
кредиты	6552 6572	за 2014 г. за 2013 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	6553 6573	за 2014 г. за 2013 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	6554 6574	за 2014 г. за 2013 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	6560 6580	за 2014 г. за 2013 г.	50 738 40 767	15 577 12 830	- 31	(4 021) (2 381)	(716) (829)	- -	61 578 50 738
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	6561 6581	за 2014 г. за 2013 г.	47 502 39 361	1 751 10 303	- 8	(1 800) (2 136)	(204) (32)	- -	47 389 47 502
авансы полученные	6562 6582	за 2014 г. за 2013 г.	630 619	19 26	- -	(92) (13)	(512) (2)	- -	48 630
расчеты по налогам и взносам	6563 6583	за 2014 г. за 2013 г.	1 129 305	7 548 1 144	- 2	(925) (322)	- -	- -	7 752 1 129
кредиты	6564 6584	за 2014 г. за 2013 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	6565 6585	за 2014 г. за 2013 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	6566 6586	за 2014 г. за 2013 г.	925 207	926 961	- -	(925) 252	(436) -	- -	926 925
расчеты по страховым взносам	6567	за 2014 г.	552	5 333	-	(419)	-	-	5 468



Mirono	5567	sa 2013 r.	275	306	23	(142)	.	.	552
	5560	sa 2014 r.	50 738	15 577	-	(4 021)	(716)	X	61 578
	5570	sa 2013 r.	40 767	12 830	31	(2 361)	(529)	X	50 738

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5690	56 901	40 314	26 253
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	49 894	39 528	25 533
расчеты с покупателями и заказчиками	5692	42	630	614
	5693	-	-	-

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2014 г	за 2013 г
Материальные затраты	5610	55 942	55 191
Расходы на оплату труда	5620	15 156	6 862
Отчисления на социальные нужды	5630	5 928	3 051
Амортизация	5640	676	671
Прочие затраты	5650	9 635	14 885
Итого по элементам	5660	87 537	80 460
Изменение остатков (прирост (-); возврат) готового производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+); неоконченного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	87 537	80 460