

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Муниципальное унитарное предприятие "НазияКомСервис" МО		Форма по ОКУД	0710001		
Организация	Назиевское ГП МО Кировский муниципальный р-н Лен.обл.	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	80679388		
Вид экономической деятельности	распределение воды	ИНН	4706027280		
Организационно-правовая форма / форма собственности	унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения / муниципальная собственность	по ОКВЭД	41.00.2		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	42	14	
Местонахождение (адрес)	187310, Ленинградская обл, Кировский р-н, Назия пгт, Школьный пр-кт, дом № 12	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	13 553	14 218	14 822
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	9 504	8 568	6 996
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	23 057	22 786	21 818
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Запасы	1210	2 440	2 489	2 514
1	в том числе:				
1	материалы		2 440	2 489	2 514
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	15	30	7
2	Дебиторская задолженность	1230	52 243	39 378	29 050
2	в том числе:				
2	расчёты с поставщиками и подрядчиками	12301	4 927	1 392	603
2	расчёты с покупателями и заказчиками	12302	46 216	37 445	28 404
2	расчёты с разными дебиторами и кредиторами	12303	1 100	541	43
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 109	488	960
3	в том числе:				
3	касса предприятия	12501	1 109	488	208
3	расчётные счета	12502	-	-	752
4	Прочие оборотные активы	1260	101	42	133
4	в том числе:				
4	денежные документы	12601	1	1	1
4	НДС по авансам и предоплатам полученным	12602	10	7	96
4	расходы будущих периодов	12603	73	34	36
4	страхование имущества	12604	12	-	-
4	недостачи и потери от порчи имущества	12605	5	-	-

Итого по разделу II	1200	55 908	42 427	32 664
БАЛАНС	1600	78 965	65 213	54 482

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	(16 702)	(17 152)	(17 028)
	Итого по разделу III	1300	(7 827)	(8 277)	(8 153)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	8	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	74 884	61 578	50 738
	в том числе:				
5	расчёты с поставщиками и подрядчиками	15201	45 708	47 389	47 502
5	расчёты с покупателями и заказчиками	15202	63	45	630
5	расчёты по налогам и сборам	15203	16 794	7 752	1 129
5	расчёты по соц. страхованию и обеспечению	15204	11 397	5 466	552
5	расчёты с персоналом по оплате труда	15205	717	722	644
5	расчёты с подотчётными лицами	15206	-	-	-
5	расчёты с разными дебиторами и кредиторами	15207	205	204	281
	Доходы будущих периодов	1530	-	15	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
6	Прочие обязательства	1550	11 900	11 897	11 897
	в том числе:				
6	НДС по авансам выданным	15501	-	-	-
6	расчёты по выделенному имуществу с учредителем	15502	11 897	11 897	11 897
6	НДС от корректировки расчётов прошлого года	15503	3	-	-
	Итого по разделу V	1500	86 784	73 490	62 635
	БАЛАНС	1700	78 965	65 213	54 482



Руководитель

(подпись)

Романов Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

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 муниципальной
хозяйственного ведения / муниципальная
собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
80679388		
4706027280		
41.00.2		
42	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	88 189	84 712
	Себестоимость продаж	2120	(88 581)	(87 537)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(392)	(2 825)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(392)	(2 825)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
1	Прочие доходы	2340	9 894	11 027
	в том числе:			
1	доходы связанные с реализацией прочего имущества	23401	119	65
1	штрафы, пени, неустойки к полученные	23402	982	784
1	доходы в виде списанной кредиторской задолженности просроченной более 3-х лет	23403	-	716
1	субсидии из бюджета на сод-е соц. дома	23404	-	769
1	субсидии из бюджета по теплоэнергии	23405	2 650	-
1	неиспользованный резерв по сомнительным долгам	23406	6 109	8 690
1	НДС по корректируемой реализации за прошлый отчётный период	23407	3	3
1	возмещение работником за обучение	23408	3	-
1	возмещение работниками административного штрафа уплаченного за них в 2014 году	23409	28	-
2	Прочие расходы	2350	(9 975)	(9 894)
	в том числе:			
2	расходы связанные с реализацией прочего имущества	23501	(118)	(54)
2	расходы на услуги банков	23502	(576)	(530)
2	штрафы, пени, неустойки уплаченные	23503	(72)	-
2	налоги и сборы (налог на имущество)	23504	(302)	(317)
2	расходы в виде списанной дебиторской задолженности, на которую не создавался резерв	23505	-	(400)
2	новогодние подарки работникам	23506	(14)	(15)
2	расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23507	(1)	(3)
2	госпошлина	23508	(10)	(2)
2	административный штраф	23509	-	(28)
2	материальная помощь	23510	(4)	(18)
2	остаточная стоимость списанных основных средств	23511	(17)	-
2	резерв по сомнительным долгам начисленный	23512	(8 819)	(8 471)

2	ритуальные принадлежности (венки)	23513	(1)	(6)
2	премия к профессиональному празднику	23514	-	(24)
2	страховые взносы от премии	23515	-	(7)
2	убытки прошлых лет-корректировка реализации	23516	(17)	(19)
2	госпошлина с недоимщиков не реальная к взысканию	23517	(22)	-
2	убытки прошлых лет- публикация "Интерфакс"	23518	(2)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(473)	(1 692)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(833)	(1 235)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	8	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	936	1 573
	Прочее	2460	(5)	(5)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	450	(124)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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	450	(124)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Романов Алексей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 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 муниципальной
хозяйственного ведения / муниципальная
собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
31	12	2015
80679388		
4706027280		
41.00.2		
42	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 2013 г.	3100	126	-	8 749	-	(17 028)	(8 153)
<u>За 2014 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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(124)	(124)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(124)	(124)
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 2014 г.	3200	126	-	8 749	-	(17 152)	(8 277)
<u>За 2015 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	450	450
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	450	450
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 2015 г.	3300	126	-	8 749	-	(16 702)	(7 827)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(8 153)	(124)	-	(8 277)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(8 153)	(124)	-	(8 277)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(17 028)	(124)	-	(17 152)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(17 028)	(124)	-	(17 152)
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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	(7 827)	(8 262)	(8 153)

Руководитель
(подпись)



**Романов Алексей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

22 марта 2016 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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	13 553	14 218	14 822
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	9 504	8 568	6 996
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	2 440	2 489	2 514
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	15	30	7
Дебиторская задолженность*	1230	52 243	39 378	29 050
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 109	488	960
Прочие оборотные активы	1260	101	42	133
ИТОГО активы	-	78 965	65 213	54 482
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	8	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	74 884	61 578	50 738
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	11 900	11 897	11 897
ИТОГО пассивы	-	86 792	73 475	62 635
Стоимость чистых активов	-	(7 827)	(8 262)	(8 153)

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

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Муниципальное унитарное предприятие "НазияКомСервис" МО
 Организация 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 муниципальной
хозяйственного ведения / собственности
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2015
80679388		
4706027280		
41.00.2		
42		14
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	95 292	92 114
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	91 592	90 512
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии на теплоснабжение	4114	2 650	-
прочие поступления	4119	1 050	1 602
Платежи - всего	4120	(94 623)	(92 518)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(80 072)	(76 092)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 793)	(13 374)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налоги и сборы	4125	(122)	(1 396)
страховые взносы в ПФ, ФФОМС, ФСС	4126	(18)	(852)
прочие платежи	4129	(618)	(804)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	669	(404)
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)	(68)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(48)	(68)
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)	(68)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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	621	(472)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	488	960
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 109	488
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Романов Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2016 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 2015 г.	-	48	-	(48)	-
	5250	за 2014 г.	-	71	-	(71)	-
в том числе:							
Насос ЭЦВ-8-25-100	5241	за 2015 г.	-	48	-	48	-
	5251	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Насос СД 250/22,56 с дв.22/1500	5242	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2014 г.	-	71	-	71	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. 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		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную 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		списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	45 927	(6 549)	27 910	-	(13 216)	(22)	(7 012)	-	60 599	(8 356)
	5530	за 2014 г.	36 249	(7 199)	21 800	-	(11 722)	(400)	(9 121)	-	45 927	(6 549)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	43 994	(6 549)	23 546	-	(12 968)	-	(7 012)	-	54 572	(8 356)
	5531	за 2014 г.	35 603	(7 199)	20 003	-	(11 612)	-	(9 121)	-	43 994	(6 549)
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	1 392	-	3 733	-	(198)	-	-	-	4 927	-
	5532	за 2014 г.	603	-	1 271	-	(83)	(399)	-	-	1 392	-
Прочая	5513	за 2015 г.	541	-	631	-	(50)	(22)	-	-	1 100	-
	5533	за 2014 г.	43	-	526	-	(27)	(1)	-	-	541	-
	5514	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015 г.	45 927	(6 549)	27 910	-	(13 216)	(22)	(7 012)	X	60 599	(8 356)
	5520	за 2014 г.	36 249	(7 199)	21 800	-	(11 722)	(400)	(9 121)	X	45 927	(6 549)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	46 769	38 413	35 904	29 355	27 532	20 333
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	46 151	37 795	35 035	28 486	26 978	19 779
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	618	618	435	435	532	532
прочая	5543	-	-	434	434	22	22
	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	
				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 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	61 578	18 265	-	(4 959)	-	-	74 884
	5580	за 2014 г.	50 738	15 577	-	(4 021)	(716)	-	61 578
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	47 389	2 297	-	(3 978)	-	-	45 708
	5581	за 2014 г.	47 502	1 751	-	(1 660)	(204)	-	47 389
авансы полученные	5562	за 2015 г.	45	26	-	(8)	-	-	63
	5582	за 2014 г.	630	19	-	(92)	(512)	-	45
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	13 218	15 021	-	(48)	-	-	28 191
	5583	за 2014 г.	1 681	12 881	-	(1 344)	-	-	13 218
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015 г.	926	921	-	(925)	-	-	922
	5586	за 2014 г.	925	926	-	(925)	-	-	926
	5567	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-

	5587	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2015 г.	61 578	18 265	-	(4 959)	-	X	74 884
	5570	за 2014 г.	50 738	15 577	-	(4 021)	(716)	X	61 578

Форма 0710005 с.12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	63 980	55 901	40 314
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	37 576	43 894	39 528
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	37	42	630
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	54 826	55 942
Расходы на оплату труда	5620	15 505	15 156
Отчисления на социальные нужды	5630	6 305	5 928
Амортизация	5640	696	676
Прочие затраты	5650	11 249	9 835
Итого по элементам	5660	88 581	87 537
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	88 581	87 537

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

В 2015 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,

На 2015 год были приняты тарифы по теплоэнергии для населения ниже экономически обоснованных, **убытки** от предоставления населению теплоэнергии по пониженным ценам подлежащие компенсации из бюджета включая ЖСК составили всего 2020,4 тыс. руб. , в том числе:

за 1-й кв-л 2015г.- 685,9 тыс. руб., за 2-й кв-л 2015г.- 680,0 тыс. руб.,
за 3-й кв-л 2015г.- 277,1 тыс. руб., за 4-й кв-л 2015г.- 377,4 тыс. руб.

Фактически получены в 2015 году из бюджета субсидии по теплоэнергии в общей сумме 2650,0 тыс. рублей, в том числе: за 2014 год — 1582,1 тыс. руб., за 1-е полугодие 2015 года- 1067,8 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 в бухгалтерском учёте вести учёт на счёте 10.11.1, списывать на соответствующие счета учёта затрат линейным способом; в налоговом учёте производить единовременное списание в момент её передачи (отпуска) сотрудникам предприятия.

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.

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 сумм 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, 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 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 налоговом учёте такая корректировка не производится.

Конкурсный управляющий



А.А. Романов

Главный бухгалтер



Н.Е. Балбышева