

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МУП ЖКХ за 2016 год

Муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства (МУП ЖКХ) зарегистрировано Постановлением Главы самоуправления города Можги № 702 от 02.10.2000 года (регистрационный номер 616).

Местонахождение – 427790, Удмуртская республика, г. Можга, ул. Вокзальная, д. 11.

МУП ЖКХ включено в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1021801126445.

Учредителем является Администрация города Можги.

Руководитель предприятия - Бузанов Александр Валентинович – директор с 20 ноября 2015 года по настоящее время.

Главный бухгалтер – Веретенникова Галина Васильевна.

Основные виды деятельности: производство горячей воды, тепловой энергии котельными и ее распределение, добыча подземных пресных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения города, удаление и обработка сточных вод, содержание объектов благоустройства и озеленение, уборка и ремонт дорог, санитарная очистка города, организация похорон и предоставление связанных с ними услуг, управление многоквартирными домами, оказание бытовых услуг.

Бухгалтерская отчетность МУП ЖКХ составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации Законом № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г., Учетной политикой на 2016 г., Приказом № 34н от 29.07.1998г. «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ».

В отчетном году изменений в учетной политике не было, в 2017 году существенные изменения не внесены.

В отчетном году бухгалтерский учет ведется с применением программы «1С:Предприятие 8.3».

Для обеспечения сопоставимости данные в бухгалтерском балансе за 2014г, 2015г (Табл.1(Табл. 1.1, 1.2)), отражены ретроспективно.

Таблица 1.1

**Корректировка вступительных остатков бухгалтерского баланса за 2014 год
(тыс.руб.)**

	Код стр.	До изменени я на 31.12.14	После изменени я на 31.12.14	Отклонение	Комментарий
01	02	03	04	05	06
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Отложенные налоговые активы	1180	2133	2155	22	Отражен убыток за 2013г
Итого по разделу I.	1100	121342	121364	22	
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(97218)	(97196)	(22)	Отражен убыток за 2013г
Итого по разделу III.	1300	(35211)	(35189)	(22)	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Прочие обязательства	1450	-	22433	22433	Представление обязательств по Энергосервисному договору с ООО «ЕЭС.Гарант» по срочности
Итого по разделу IV.	1400	110	22543	22433	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность	1520	237938	215505	(22433)	Представление обязательств по Энергосервисному договору с ООО «ЕЭС.Гарант» по срочности
Итого по разделу V	1500	246650	224127	(22433)	

Таблица 1. 2

**Корректировка вступительных остатков бухгалтерского баланса за 2015 год
(тыс.руб.)**

	Код стр.	До изменени я на 31.12.15	После изменени я на 31.12.15	Отклонение	Комментарий
01	02	03	04	05	06
I. Внеоборотные активы					
Отложенные налоговые активы	1180	2228	2250	22	Отражен убыток за 2013г
Итого по разделу I.	1100	121998	122020	22	
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(120014)	(119992)	(22)	Отражен убыток за 2013г
Итого по разделу III.	1300	(47938)	(47916)	(22)	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Прочие обязательства	1450	-	21887	21887	Представление обязательств по Энергосервисному договору с ООО «ЕЭС.Гарант» по срочности
Итого по разделу IV.	1400	194	22081	21887	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность	1520	280297	258410	(21887)	Представление обязательств по Энергосервисному договору с ООО «ЕЭС.Гарант» по срочности
Итого по разделу V	1500	288788	266901	(21887)	

Для обеспечения сопоставимости данные в отчете об изменении капитала за 2014г, 2015г (Табл.2) отражены ретроспективно

Таблица 2

Корректировка вступительных остатков Отчета об изменении капитала за 2015 год (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	До изменения На 31.12.14	После изменения на 31.12.14	До изменения На 31.12.15	После изменения на 31.12.15	изменения	комментарий
Чистые активы	3600	(34423)	(34401)	(46018)	(45995)	(22)	Отражен убыток за 2013г

Активы признаются основными средствами стоимостью более 40 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев.

Начисление амортизационных отчислений производится линейным способом по всем группам объектов основных средств.

Переоценка основных средств в отчетном году не производилась.

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» отражаются основные средства, принятые в аренду по состоянию на 31 декабря 2016года.

К строке 1150 бухгалтерского баланса представлены пояснения (Табл.3 (3.1, 3.2, 3.3, 3.4,3.5)).

Таблица 3.1

Основные средства
Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	289 959	(171 695)	56 997	(1 668)	1 642	(12 606)	-	-	345 288	(182 659)
	5210	за 2015г.	278 332	(160 379)	12 387	(760)	741	(12 057)	-	-	289 959	(171 695)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2016г.	80 035	(18 233)	98	-	-	(2 289)	-	-	80 133	(20 522)
	5211	за 2015г.	79 384	(15 961)	651	-	-	(2 272)	-	-	80 035	(18 233)
Сооружения	5202	за 2016г.	525	(439)	3	-	-	(19)	-	-	528	(458)
	5212	за 2015г.	593	(489)	-	(68)	68	(18)	-	-	525	(439)
Здания	5203	за 2016г.	35 732	(24 844)	766	(189)	185	(2 133)	-	-	36 309	(26 792)
	5213	за 2015г.	35 255	(22 679)	891	(414)	395	(2 560)	-	-	35 732	(24 844)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2016г.	147 000	(111 275)	53 619	(760)	738	(5 686)	-	-	199 859	(116 223)
	5214	за 2015г.	140 115	(106 419)	6 885	-	-	(4 856)	-	-	147 000	(111 275)
Офисное оборудование	5205	за 2016г.	378	(368)	-	-	-	(10)	-	-	378	(378)
	5215	за 2015г.	418	(341)	-	(40)	40	(67)	-	-	378	(368)
Транспортные средства	5206	за 2016г.	26 289	(16 536)	2 511	(719)	719	(2 469)	-	-	28 081	(18 286)
	5216	за 2015г.	22 567	(14 490)	3 960	(238)	238	(2 284)	-	-	26 289	(16 536)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3.2

Незавершенные капитальные вложения (тыс.руб.)

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	5240	за 2016г.	1506	55704	-	(56993)	217
	5250	за 2015г.	653	13 842	(602)	(12387)	1506

Таблица 3.3

Незаконченные операции по приобретению основных средств (тыс.руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
Незаконченные операции по приобретению основных средств (предоплата)	5242	за 2016г.	-	143
	5252	за 2015г.	603	-

Таблица 3.4

Иное использование основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	93	93	93
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	140 000	134 245	141 121
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	8 553	12 307	2 742

Таблица 3.5

Обеспечения обязательств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	8 553	12 307	2 742
в том числе:				
основные средства	5811	8 553	12 307	2 742

Учет материально-производственных запасов производится по фактическим расходам на их приобретение, списание материалов осуществляется по средней себестоимости.

К строке 1210 бухгалтерского баланса представлены пояснения (Табл.4).

Таблица 4

Запасы
Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016г.	16 155	-	31 326	(31 215)	-	-	X	16 266	-
	5420	за 2015г.	13 174	-	39 403	(36 422)	-	-	X	16 155	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	16 089	-	30 521	(30 437)	-	-	-	16 173	-
	5421	за 2015г.	13 097	-	38 670	(35 678)	-	-	-	16 089	-
Готовая продукция	5402	за 2016г.	2	-	392	(391)	-	-	-	3	-
	5422	за 2015г.	2	-	343	(343)	-	-	-	2	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016г.	61	-	392	(368)	-	-	-	85	-
	5423	за 2015г.	74	-	347	(360)	-	-	-	61	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016г.	3	-	21	(19)	-	-	-	5	-
	5427	за 2015г.	1	-	43	(41)	-	-	-	3	-

К строке 1230 бухгалтерского баланса представлены пояснения (Табл.5).

Таблица 5

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Резерв на начало года	На конец периода	Резерв на конец года
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-		-	
	5521	за 2015г.	-		-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016г.	-		-	
	5522	за 2015г.	-		-	
Авансы выданные	5503	за 2016г.	-		-	
	5523	за 2015г.	-		-	
Прочая	5504	за 2016г.	-		-	
	5524	за 2015г.	-		-	
	5505	за 2016г.	-		-	
	5525	за 2015г.	-		-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	101 090	(5 914)	148 069	(25 203)
	5530	за 2015г.	76 729	(2 903)	101 090	(5 914)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016г.	98 109	(5 914)	143 450	(25 203)
	5531	за 2015г.	74 667	(2 903)	98 109	(5 914)
Авансы выданные	5512	за 2016г.	922		599	
	5532	за 2015г.	794		922	
Прочая	5513	за 2016г.	2 059		4 020	
	5533	за 2015г.	1 268		2 059	
	5514	за 2016г.	-		-	
	5534	за 2015г.	-		-	
Итого	5500	за 2016г.	101 090	(5 914)	148 069	(25 203)
	5520	за 2015г.	76 729	(2 903)	101 090	(5 914)

Авансы, полученные от покупателей, отражены в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет.

К строкам 1510, 1520 бухгалтерского баланса представлены пояснения (Табл.6).

Таблица 6

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	21 887	20 861
	5571	за 2015г.	22 433	21 887
в том числе:				
кредиты	5552	за 2016г.	-	-
	5572	за 2015г.	-	-
займы	5553	за 2016г.	-	-
	5573	за 2015г.	-	-
прочая	5554	за 2016г.	21 887	20 861
	5574	за 2015г.	22 433	21 887
	5555	за 2016г.	-	-
	5575	за 2015г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	260 117	289 088
	5580	за 2015г.	218 526	260 117
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	136 410	118 423
	5581	за 2015г.	120 675	136 410
авансы полученные	5562	за 2016г.	4 892	60 755
	5582	за 2015г.	1 526	4 892
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	12 237	24 591
	5583	за 2015г.	2 777	12 237
кредиты, всего	5564	за 2016г.	1 707	-
	5584	за 2015г.	3 021	1 707
<i>в т.ч. проценты по кредитам</i>	5565	за 2016г.	7	-
	5585	за 2015г.	21	7
прочая	5566	за 2016г.	104 871	85 319
	5586	за 2015г.	90 527	104 871
<i>в т.ч. платежи за негативное воздействие на окружающую среду</i>	5567	за 2016г.	94 334	75 879
	5587	за 2015г.	60 812	94 334
Итого	5550	за 2016г.	260 117	289 088
	5570	за 2015г.	218 526	260 117

К строке 1530 бухгалтерского баланса представлены пояснения (Табл.6.1).

Таблица 6.1

Доходы будущих периодов (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Доходы будущих периодов - всего	3 317	1 920	788
в том числе:			
взносы на капитальный ремонт	613	-	-

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам) – методом начисления.

Доходы по обычным видам деятельности за отчетный год увеличились на 12,85 % к уровню предыдущего года и составили 429 040 тыс. руб.

Таблица 7

**Доходы по видам деятельности 2014-2016г.г.
(тыс. руб.)**

Наименование	2014г.	2015г.	2016г.
Вода и стоки	49 092	51 397	62 624
Электроэнергия	46 741	57 840	60 400
Отопление	221 808	219 006	246 383
Благоустройство	15 089	14 098	14 929
Сан. очистка	13 491	16 930	18 981
Ритуальные услуги	2 559	2 851	3 132
Баня	2 215	2 563	2 219
Управление ЭЖФ			2 553
Прачечная	131	64	-
Прочие	31 132	15 421	17 819
Итого	382 258	380 170	429 040

В структуре доходов от основной деятельности наибольший удельный вес приходится на отопление и горячее водоснабжение – 57,43 %, воду и стоки – 14,60 %, электроэнергию – 14,08 %.

В 2017 году не планируется получение доходов по передаче электрической энергии в связи с заключением договора купли-продажи муниципального имущества от 19 декабря 2016г.

В прочие доходы вошли пени за нарушение сроков расчета, проценты за пользование чужими денежными средствами, доходы от реализации материалов.

К строке 2340 отчета о финансовых результатах представлены пояснения (Табл.8).

Таблица 8

Прочие доходы (тыс.руб.)

Возврат дебиторской задолженности	151
Возмещение ущерба	45
Вознаграждение по страховым взносам	1
Госпошлина по иску	429
Депонирован.з/плата-списание	2
Корректировка реализации	354
Доходы от амортизации/целевое финансирование/	61
Пени за нарушение сроков расчета	773
Переговоры	17
Премия ОВЗ	11
Приход лома цветных металлов необлагаемая НДС	2
Приход лома черных металлов необлагаемая НДС	13
Приход материалов	74
Приход материалов при капремонте и рекон.	223
Приход материалов при списании ОС	64
Проценты за пользование чужими денежными средствами	2 720
Прочие	3
Проценты по депозиту	102
Реализация лома цветных металлов	18
Реализация лома черных металлов	35
Реализация материалов с НДС	85
Спецодежда	24
Списание кредиторской задолженности	113
Содержание и текущий ремонт жилья	49
Страховое возмещение	8
Итого	5 377

Учет затрат на производство ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Затраты на ремонт основных средств относятся к тому отчетному периоду, в котором были произведены.

За отчетный период расходы увеличились на 4,80% к уровню прошлого года. Основная деятельность предприятия была прибыльной.

Таблица 9

**Расходы по видам деятельности 2014-2016 г.г.
(тыс.руб.)**

Наименование	2014 год	2015 год	2016 год
Вода и стоки	53 426	56 190	53 323
Электроэнергия	53 831	58 069	62 097
Отопление	220 841	219 793	228 893
Благоустройство	19 427	18 726	21 457
Сан. очистка	11 911	14 582	14 986
Ритуальные услуги	2 610	2 799	3 203
Баня	2 484	2 302	2 169
Управление ЭЖФ			2 923
Прачечная	253	142	-
Прочие	21 021	5 694	7 398
Итого	385 804	378 297	396 449

К строке 2120 отчета о финансовых результатах представлены пояснения (Табл.10).

Таблица 10

Затраты на производство (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2016г.	За 2015г.
Материальные затраты	5610	203 878	194 650
Расходы на оплату труда	5620	96 397	96 455
Отчисления на социальные нужды	5630	28 516	29 302
Амортизация	5640	12 602	12 057
Прочие затраты	5650	55 056	45 833
<i>в т.ч. потери по передаче электроэнергии</i>	5651	50 895	36 204
Итого по элементам	5660	396 449	378 297

Затраты на приобретение энергетических ресурсов в 2016 году составили 93 605 тыс. руб. (без НДС), в том числе затраты на электроэнергию составили 37 089 тыс. руб., на теплоэнергию - 56 516 тыс. руб.

В прочие расходы вошли расходы на приобретение новогодних подарков для детей, проценты за нарушение сроков оплаты и пользование чужими денежными средствами, плата за негативное воздействие на окружающую среду (сверхлимитные сбросы), резерв сомнительных долгов, материальная помощь.

К строке 2350 отчета о финансовых результатах представлены пояснения (Табл.11).

Проценты по банковским кредитам отражены в строке 2330 «Отчета о финансовых результатах».

Пени по налогам и сборам включены в строку 2460 формы 2 «Отчет о финансовых результатах».

Условный доход по налогу на прибыль за 2016г. составил 483 тыс. руб.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02. За текущий период постоянное налоговое обязательство составило 1605 тыс.руб., изменение отложенных налоговых обязательств в сумме 175 тыс. руб. возникло в связи с признанием временных разниц по амортизации основных средств (158 тыс.руб.) и спецодежды (17 тыс. руб.). Изменение отложенных налоговых активов в сумме 843 тыс.руб. возникло в связи с признанием временных разниц по резерву на оплату отпусков (104 тыс.руб.) и убытка 2013-2015гг (947 тыс. руб.).

Таблица 11

Прочие расходы (тыс.руб.)

Административный штраф	160
Банковские услуги	455
Благотворительная помощь	6
Взносы	10
Возмещение затрат по приобретению путевок	2
Возмещение ущерба	52
Выбытие ОС	31
Госпошлина	1 191
Государст, регистрация прав	156
Исполнительский сбор	70
Корректировка реализации	2 322
Материальная помощь	745
НДС по авансовым отчетам	1
НДС со списанной кредиторской задолженности	1
Новогодние подарки	130
Пени за нарушение сроков расчета	6 303
Переговоры	17
Премия / прочие /	31
Проведение дня ЖКХ	19
Проценты за пользование чужими денежными средствами	30
Прочие	3
Расходы по з/плате/военкомат, похороны, свадьбы/	18
Расчет налогов	5 760
реализация лома цветных металлов	2
реализация лома черных металлов	19
Реализация материалов с НДС	72
Резерв сомнительных долгов	19 841
Соцкультурмероприятия	175
Спецодежда	11
Списание материалов	26
Списанные долги прошлых лет	26
Страховые взносы с расходов 91.2.1	109
Услуги по энергосбереж и повыш. энергетич эффективности	2 524
Хозрасходы	38
Итого	40 356

Оценочное обязательство на оплату отпусков на конец отчетного периода определено в размере 5 382 тыс. руб.(Табл.12)

Таблица 12

Оценочные обязательства (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 864	11 109	(10 591)	-	5 382
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	4 864	11 109	(10 591)	-	5 382

Среднесписочная численность по состоянию на 1 января 2017 года составила 426 человек, численность работающих на отчетную дату – 428 человек.

Коэффициент текучести кадров составил в 2014г. – 22,6%, 2015г. – 32,8 %, 2016г.- 32,2%.

За отчетный период (2016г) получено и использовано денежных средств в размере 2 700 тыс. руб. по кредитному договору с АКБ «Ижкомбанк» (ПАО) на выплату заработной платы по карточкам «Visa».

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств отражены свернуто. К строке 4119 Отчета о движении денежных средств представлены пояснения (Табл.13).

Таблица 13

Прочие поступления от текущих операций (тыс.руб.)

	На 31 декабря 2016г	На 31 декабря 2015г
Поступления от прочих услуг, не связанных с основной деятельностью	1 496	2 554
Возмещение процентов по соглашению	-	679
Проценты за нарушение сроков оплаты с покупателей	1282	5 180
Свернутое отражение НДС	-	4 675
Возврат за участие в эл.торгах	875	950
Возврат ошибочно перечисленных денежных средств	28	-
Возврат госпошлины (УК ЖЭУ)	882	700
Возврат за прочие услуги (услуги связи, испол. лист, возмещен.ущерба)	759	89
Размещение денежных средств на депозит	33 350	-
Проценты по депозиту	102	-
Итого	38 774	14 827

К строке 4129 Отчета о движении денежных средств представлены пояснения (Табл.14).

Таблица 14

Прочие платежи по текущим операциям (тыс.руб.)

	На 31 декабря 2016г	На 31 декабря 2015г
Оплата банковских услуг и административных штрафов	615	1 062
Плата за загрязнение окружающей среды	25 398	10 202
Выплата материальной помощи . благотворительная помощь. возмещение ущерба	799	781
Оплата процентов за пользование чужими денежными средствами и пеней за нарушение сроков расчета	4039	2 042
Возврат неправильно перечисленных платежей за коммунальные услуги	701	1 167
Участие в электронных торгах	737	1 357
Госпошлина в суды (население, УК ЖЭУ)	952	1 026
Госпошлина по решениям суда (Энергосбыт плюс, Газпроммежрегионгаз, Удм.энергосбыт.комп., Свет)	16538	1 265
Оплата по исполнительному листу (Росприроднадзор)	18	-
Госпошлина по совершению нотариальных действий	188	-
Свернутое отражение НДС	30271	-
Оплата Профком МУП ЖХ	670	-
Итого	80 926	18 902

В Удмуртском региональном филиале АО «Россельхозбанк» открыты специальные банковские счета для формирования фонда капитального ремонта домов, находящихся в управлении МУП ЖКХ. Средства на спецсчетах имеют ограничения и могут расходоваться на финансирование установленных законодательством работ по решению собственников жилья.

На конец отчетного периода создан резерв сомнительных долгов в размере 25 203 тыс. руб. (в т.ч. по контрагенту ООО «УК ЖЭУ» на сумму 19 655 тыс. руб., «РЭУ филиал «Казанский» на сумму 862 тыс. руб., ООО «Сервисный центр» на сумму 422 тыс. руб., «Филиал МРСК Центра и Приволжья» на сумму 2 280 тыс.руб., прочие контрагенты на сумму 1 984 тыс. руб.) Резерв образован с полной или частичной вероятностью неоплаты сомнительной задолженности.

Чистые активы на отчетную дату составили 25 521 млн. руб. Чистые активы на отчетную дату меньше величины уставного капитала. Для приведения в соответствие поставлена задача по усилению работы по взысканию дебиторской задолженности, по увеличению объемов оказываемых услуг.

В 2017 году планируется продолжить работы по установке механической очистки сточных вод (I ступень очистки), технология устройства которого направлена на удаление нерастворимых примесей на объекте «Очистные сооружения канализации с полной биологической очисткой сточных вод в г. Можга Удмуртской Республики».

Информации о событиях после отчетной даты как, например, принятия решения о реорганизации, реконструкции, существенном снижении стоимости основных средств, прекращении существенной части основной деятельности и других получено не было.

Нет условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности. Предприятие не выдавало гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет нет, незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств нет.

В отчетном периоде предприятие не являлось стороной срочных сделок, поэтому значительного влияния на деятельность МУП ЖКХ не оказывалось.

Связанной стороной предприятия является учредитель – Администрация МО «Город Можга». В 2016г. в соответствии с Постановлением Администрации МО «Город Можга» № 768 от 25 мая 2016г. увеличен уставный фонд предприятия с 10 156тыс. руб. до 35 494 тыс. руб., от учредителя получено имущество в хозяйственное ведение на сумму 51 661 тыс. руб. Информация о полученных материалах и основных средств приведена в таблице 15.

Таблица 15

Государственная помощь (тыс.руб.)			
Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Получено материалов на средства субъекта РФ - всего	5900	2 580	3 874
в том числе:			
на текущие расходы	5901	2 580	3 874
на вложения во внеоборотные активы	5902	49 081	49 081

Капитал МУП ЖКХ включает в себя также сумму добавочного капитала. Добавочный капитал на отчетную дату составил 61 894

тыс.руб. Существенных изменений в добавочном капитале за отчетный год не было.

Заинтересованности в совершении сделок предприятием, в том числе по кругу аффилированных лиц, у руководителя МУП ЖКХ не имелось.

30 марта 2017 года

Директор:

А.В.Бузанов

Главный бухгалтер:

Г.В.Веретенникова

тыс.руб. Существенных изменений в добавочном капитале за отчетный год не было.

Заинтересованности в совершении сделок предприятием, в том числе по кругу аффилированных лиц, у руководителя МУП ЖКХ не имелось.

30 марта 2017 года

Директор:

Главный бухгалтер:



А.В.Бузанов

Г.В.Веретенникова