

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

			Коды
	Форма по ОКУД		0710001
	Дата (число, месяц, год)	31 12 2017	
Организация	Муниципальное предприятие Заполярного района "Севержилкомсервис"	по ОКПО	26042800
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8300010685
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКВЭД	35.11.1
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальное предприятие /	по ОКОПФ / ОКФС	42 14
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	166000, Ненецкий АО, Нарьян-Мар г., Рыбников ул., дом № 17, корпус Б		

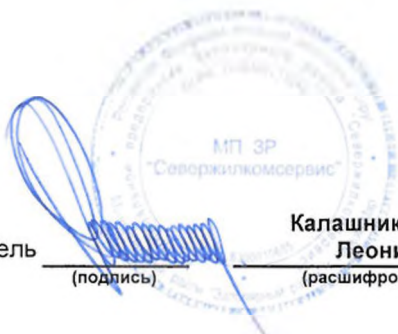
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	1 104 098	1 005 552	973 551
	в том числе:				
2.1	основные средства	11501	918 047	849 981	786 421
2.2	строительство объектов ОС	11502	169 801	126 052	131 122
2.2	приобретение ОС	11503	16 249	29 519	56 008
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	15 472	6 580	4 206
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 341	1 405	-
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	11901	1 341	1 405	-
	Итого по разделу I	1100	1 120 911	1 013 537	977 757
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	609 247	616 426	590 171
	в том числе:				
	сырье и материалы	12101	564 854	595 449	517 945
	товары для перепродажи	12102	44 165	20 912	72 203
	готовая продукция	12103	3	3	22
	незавершенное производство	12104	225	62	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	25	404	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	216 156	388 317	216 564
	в том числе:				
	авансы выданные	12301	4 016	4 428	5 699
	покупатели и заказчики	12302	126 031	253 167	79 497
	переплата по налогам	12303	9 082	10 528	39 001
	переплата по взносам	12304	707	25	988
	прочая дебиторская задолженность	12305	76 320	120 169	91 379

3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	104	104	-
	в том числе:				
	товарный займ		104	104	-
4500	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	268 691	131 457	84 462
	в том числе:				
	касса		1 729	1 938	2 356
	расчетный счет		8 962	416	36 706
	депозитные счета		258 000	129 105	45 400
	Прочие оборотные активы	1260	2 584	457	355
	в том числе:				
	недостачи	12601	2 416	321	172
	расходы будущих периодов	12602	168	136	183
	Итого по разделу II	1200	1 096 807	1 137 165	891 552
	БАЛАНС	1600	2 217 717	2 150 702	1 869 309

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	620 546	483 831	483 831
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	28 802	28 802	28 802
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 022 155	829 796	744 223
	Резервный капитал	1360	11 489	11 489	11 489
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	41 591	92 665	60 392
3300	Итого по разделу III	1300	1 724 583	1 446 584	1 328 737
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	185	733	596
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	185	733	596
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	50 000	150 000	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	69 420	164 218	145 847
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	3 558	7 499	115 230
	покупатели и заказчики	15202	2 909	946	6 793
	задолженность по оплате труда	15203	23 265	30 872	11 979
	расчеты с подотчетными лицами	15204	156	242	327
	задолженность перед внебюджетными фондами	15205	1 720	15 575	5 305
	задолженность по налогам	15206	35 556	8 004	5 792
	прочие	15207	2 257	101 080	421
	Доходы будущих периодов	1530	360 164	386 755	387 194
	в том числе:				
	имущество приобретенное за счет бюджетных ассигнований	15301	349 249	386 755	387 194
7	Оценочные обязательства	1540	13 365	2 411	6 935
	Прочие обязательства	1550	-	1	-
	Итого по разделу V	1500	492 949	703 385	539 976
	БАЛАНС	1700	2 217 717	2 150 702	1 869 309

Руководитель

(подпись)

Калашников Сергей
Леонидович

(расшифровка подписи)

21 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

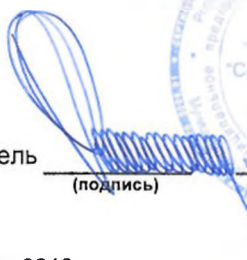
		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	<u>Муниципальное предприятие Заполярного района "Севержилкомсервис"</u>	по ОКПО	31	12	2017
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	26042800		
Вид экономической деятельности	<u>Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций</u>	по ОКВЭД	8300010685		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Муниципальное предприятие /</u>	по ОКОПФ / ОКФС	35.11.1		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	42	14	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	1 336 269	1 298 055
	Себестоимость продаж	2120	(1 070 549)	(1 015 133)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	266 720	282 922
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(332 354)	(308 520)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(66 634)	(25 598)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	10 413	7 699
	Проценты к уплате	2330	(7 630)	(3 190)
	Прочие доходы	2340	100 508	94 655
	Прочие расходы	2350	(79 053)	(42 700)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(42 397)	30 866
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 296	8 411
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	548	(137)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	8 892	2 374
	в том числе:			
	корректировка фин. результата за 2016г. по ут. декларации		(1 335)	-
	Прочее	2460	(409)	(830)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(33 366)	32 273

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	(33 366)	32 273
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)


Калашников Сергей
Леонидович

(расшифровка подписи)



21 марта 2018 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Муниципальное предприятие Заполярного района "Севержилкомсервис"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальное предприятие /
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710003		
31	12	2017
26042800		
8300010685		
35.11.1		
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 2015 г.	3100	483 831	-	773 025	11 489	60 392	1 328 737
<u>За 2016 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	87 057	-	32 273	119 330
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	32 273	32 273
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	87 057	X	-	87 057
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(1 484)	-	-	(1 484)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(1 484)	X	-	(1 484)
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
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	483 831	-	858 598	11 489	92 665	1 446 584
<u>За 2017 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	136 715	-	273 948	1 372	-	412 035
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	273 948	X	-	273 948
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
ср-ва от собственника	3317	136 715	-	-	1 372	-	138 087
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(81 589)	(1 372)	(51 074)	(134 035)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(33 365)	(33 365)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(81 589)	X	(17 709)	(99 298)
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
покрытие убытков прошлых лет	3345	-	-	-	(1 372)	-	(1 372)
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	620 546	-	1 050 957	11 489	41 591	1 724 583

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 328 737	32 273	85 573	1 446 584
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 328 737	32 273	85 573	1 446 584
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	804 615	32 273	76 553	913 442
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(744 223)	-	(76 553)	(820 776)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	60 392	32 273	-	92 665
добавочный капитал					
до корректировок	3402	28 802	-	9 020	37 822
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	744 223	-	76 553	820 776
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	773 025	-	85 573	858 598

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	2 083 407	1 831 837	1 716 260

Руководитель

(подпись)

**Калашников Сергей
Леонидович**

(расшифровка подписи)

21 марта 2018 г.

15

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
		по ОКПО	31	12	2017
Организация	Муниципальное предприятие Заполярного района	ИНН	26042800		
Идентификационный номер налогоплательщика	"Севержилкомсервис"	по ОКВЭД	8300010685		
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКОПФ / ОКФС	35.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальное предприятие /	по ОКЕИ	42	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 603 745	1 112 699
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 442 683	1 094 154
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	181 062	18 545
Платежи - всего	4120	(1 400 516)	(1 368 340)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(641 560)	(755 245)
в связи с оплатой труда работников	4122	(594 565)	(368 650)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7 630)	3 190
налога на прибыль организаций	4124	(7 921)	-
налог на добавленную стоимость	4125	(69 272)	(25 075)
прочие платежи	4129	(79 568)	(222 560)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	203 229	(255 641)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	34 289	85 432
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	34 289	85 432
Платежи - всего	4220	(32 158)	(32 796)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(32 158)	(31 087)
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	-	(1 709)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 131	52 636

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	236 715	250 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	200 000	150 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	36 715	100 000
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	(304 841)	-
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	(4 841)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(300 000)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(68 126)	250 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	137 234	46 995
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	131 457	84 462
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	268 691	131 457
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Калашников Сергей
Леонидович

(расшифровка подписи)

21 марта 2018 г.

17

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

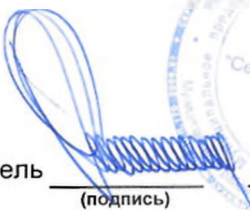
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)




**Калашников Сергей
Леонидович**

(расшифровка подписи)

21 марта 2018 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 2017г.	155 570	376 125	(32 254)	(312 277)	186 050
	5250	за 2016г.	187 130	203 887	(64 222)	(171 225)	155 570
в том числе:							
незавершенное строительство (сч. 08.03)	5241	за 2017г.	126 052	58 340	1 114	(14 663)	168 614
	5251	за 2016г.	131 122	65 866	(14 970)	(55 967)	126 052
приобретение объектов основных средств (сч.08.04)	5242	за 2017г.	29 519	315 127	(30 784)	(297 613)	16 249
	5252	за 2016г.	56 008	138 022	(49 252)	(115 258)	29 519
оборудование к установке (сч. 07)	5243	за 2017г.	-	15 053	-	13 866	1 187
	5253	за 2016г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	314	-
в том числе:			
Нежилое помещение котельной ДК Выучейский, ул. Центральная, д.8, помещение 2, 7,7 м2	5261	122	-
Помещение котельной ДК Каменка, пом.2Н, 9,4 м2	5262	191	-
Трансформаторная подстанция комплектная киоскового типа п.Харута	5263	-	178
Теплотрасса с.Тельвиска 2310 м	5264	-	1 817
Автоматизированная дизельная электростанция блочного типа установленной мощн.1545 кВт п.Индига,361м2	5265	-	343
Теплотрасса в д.Макарово от центральной котельной, протяж.765,15 м (срок действия 22.07.10-21.07.17)	5266	-	20
Линия электропередач в д.Макарово, 4096 м (срок действия с 22.07.2010 по 21.07.2017 г)	5267	-	3 432
Воздушная линия электропередач ВЛ-0,4 кВ д.Вижаз, 3110 м	5268	-	3 521
Воздушная линия электропередач ВЛ-0,4 кВ д.Снопа, 2403 м	5269	-	2 561
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	10 909	10 023	5 019
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	108 147	102 828	6 687
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)



Калашников Сергей
Леонидович

(расшифровка подписи)

21 марта 2018 г.

13

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	104	-	-	-	-	-	-	104	-
	5315	за 2016г.	-	-	104	-	-	-	-	104	-
в том числе: товарный займ	5306	за 2017г.	104	-	-	-	-	-	-	104	-
	5316	за 2016г.	-	-	104	-	-	-	-	104	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	104	-	-	-	-	-	-	104	-
	5310	за 2016г.	-	-	104	-	-	-	-	104	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Калашников Сергей
Леонидович

(расшифровка подписи)

21 марта 2018 г.



15

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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)

Калашников Сергей
Леонидович

(расшифровка подписи)

21 марта 2018 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 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	429 401	(41 084)	79 138	-	(296 286)	(11 713)	21 602	-	33 317	1 780	278 842	(62 686)	
	5530	за 2016г.	235 169	(18 605)	331 135	63	(75 283)	(4 036)	(82 167)	-	1 125	916	429 401	(41 084)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	294 251	(41 084)	65 517	-	(202 967)	(11 288)	21 602	-	-	-	188 717	(62 686)	
	5531	за 2016г.	98 101	(18 605)	277 058	-	(30 611)	(3 990)	(68 786)	-	-	-	294 251	(41 084)	
Авансы выданные	5512	за 2017г.	4 428	-	251	-	(661)	(2)	-	-	-	-	4 016	-	
	5532	за 2016г.	3 792	-	3 334	-	(2 677)	(21)	-	-	-	-	4 428	-	
Прочая	5513	за 2017г.	130 722	-	13 371	-	(92 658)	(423)	-	-	33 317	1 780	86 108	-	
	5533	за 2016г.	133 276	-	50 743	63	(41 995)	(25)	(13 381)	-	1 125	916	130 722	-	
	5514	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2017г.	429 401	(41 084)	79 138	-	(296 286)	(11 713)	21 602	X	X	X	278 842	(62 686)	
	5520	за 2016г.	235 169	(18 605)	331 135	63	(75 283)	(4 036)	(82 167)	X	X	X	429 401	(41 084)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	114 549	51 863	183 483	142 399	68 524	49 919
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	113 496	50 810	182 430	141 346	68 524	49 919
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 053	1 053	1 053	1 053	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	314 218	219 624	7 852	(451 645)	(5 727)	-	33 317	1 780	119 420
	5580	за 2016г.	145 847	329 984	3 459	(126 344)	(50)	-	1 125	916	314 218
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	7 499	-	-	(3 934)	(7)	-	-	-	3 558
	5581	за 2016г.	115 230	7 476	-	(115 207)	-	-	-	-	7 499
авансы полученные	5562	за 2017г.	946	2 301	-	(336)	-	-	-	-	2 909
	5582	за 2016г.	6 793	138	-	(5 973)	(12)	-	-	-	946
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	23 579	17 180	222	(33 088)	(5 707)	-	33 316	1 772	37 276
	5583	за 2016г.	11 097	11 930	41	(604)	-	-	1 091	24	23 579
кредиты	5564	за 2017г.	150 000	200 000	7 630	(307 630)	-	-	-	-	50 000
	5584	за 2016г.	-	150 000	3 418	(3 418)	-	-	-	-	150 000
займы	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017г.	132 193	142	-	(106 655)	(13)	-	1	8	25 676
	5586	за 2016г.	12 727	119 719	-	(1 141)	(38)	-	34	892	132 193
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2017г.	314 218	219 624	7 852	(451 645)	(5 727)	X	X	X	119 420
	5570	за 2016г.	145 847	329 984	3 459	(126 344)	(50)	X	X	X	314 218

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Калашников Сергей
Леонидович**

(расшифровка подписи)

21 марта 2018 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	496 291	497 365
Расходы на оплату труда	5620	374 833	369 231
Отчисления на социальные нужды	5630	112 816	113 659
Амортизация	5640	135 768	100 438
Прочие затраты	5650	283 359	243 022
Итого по элементам	5660	1 403 067	1 323 715
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(164)	(62)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 402 903	1 323 653

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

Руководитель

(подпись)

Калашников Сергей
Леонидович

(расшифровка подписи)

21 марта 2018 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства за отчетный период	5700	2 411	90 954	(80 000)	-	13 365
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	2 411	90 954	(80 000)	-	13 365
Оценочные обязательства за 2016 год	5702	6 935	73 065	(77 589)	-	2 411
в том числе: резерв на оплату отпусков	5703	6 935	73 065	(77 589)	-	2 411

Руководитель

(подпись)

Калашников Сергей
Леонидович

(расшифровка подписи)

21 марта 2018 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Калашников Сергей
Леонидович

(расшифровка подписи)

21 марта 2018 г.

33

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2017г.		за 2016г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2017г.	5910	-	-	-	-
	за 2016г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2017г.	5911	-	-	-	-
	за 2016г.	5921	-	-	-	-



 Руководитель (подпись)



Калашников Сергей Леонидович

 (расшифровка подписи)

21 марта 2018 г.

34

Расчет стоимости чистых активов

Муниципальное предприятие Заполярного района "Севержилкомсервис"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 104 098	1 005 552	973 551
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	15 472	6 580	4 206
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	609 247	616 426	590 171
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	25	404	-
Дебиторская задолженность*	1230	216 156	388 219	216 493
Финансовые вложения краткосрочные	1240	104	104	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	268 691	131 457	84 462
Прочие оборотные активы	1260	2 584	457	355
ИТОГО активы	-	2 216 377	2 149 199	1 869 638
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	185	733	596
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	50 000	150 000	-
Кредиторская задолженность	1520	69 420	164 218	145 847
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	13 365	2 411	6 935
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	1	-
ИТОГО пассивы	-	132 970	317 362	153 378
Стоимость чистых активов	-	2 083 407	1 831 837	1 716 260

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

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 ГОД
МП ЗР «СЕВЕРЖИЛКОМСЕРВИС»**

I. Общие сведения.....	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения	2
3. Основные виды деятельности.....	3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	3
5. Информация о численности персонала.....	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
6. Основа составления	5
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
8. Основные средства	6
9. Финансовые вложения.....	7
10. Материально-производственные запасы	8
11. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	9
12. Расходы будущих периодов.....	9
13. Дебиторская задолженность	9
14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	10
15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	10
16. Кредиты и займы полученные	11
17. Оценочные обязательства	11
18. Налогообложение.....	11
19. Признание доходов	12
20. Признание расходов.....	12
21. Изменения в учетной политике	13
22. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	13
III. Раскрытие существенных показателей.....	16
23. Информация по сегментам.....	16
24. Основные средства	16
25. Дебиторская задолженность	17
26. Капитал и резервы	17
27. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	18
28. Налогообложение.....	19
29. Кредиторская задолженность	21
30. Выручка	21
31. Прочие доходы и расходы.....	21
32. Информация о связанных сторонах	23
33. Участие в совместной деятельности	24
34. Вознаграждение основному управленческому персоналу	24
35. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	24
36. События после отчетной даты	25
37. Информация по прекращаемой деятельности.....	25

I. Общие сведения

1. Общая информация

Муниципальное предприятие Заполярного района «Севержилкомсервис» (далее по тексту Предприятие, или МП ЗР «СЖКС») создано 31 марта 1993 года на базе перепрофилированного на обслуживание сельских инженерных инфраструктур жилищно-коммунального хозяйства Межколхозного ремонтно-технического предприятия и государственной окружной собственности (Постановление Администрации НАО №240 от 08.04.1993 года).

Учредителем предприятия является Муниципальное образование «Муниципальный район «Заполярный район». Имущество предприятия, переданное в хозяйственное ведение, находится в собственности Муниципального образования «Муниципальный район «Заполярный район».

Юридический адрес: 166000, Ненецкий автономный округ, город Нарьян-Мар, ул. Рыбников, дом 17Б.

Фактический (почтовый) адрес: Почтовый адрес: 166000, Ненецкий автономный округ, город Нарьян-Мар, ул. Рыбников, дом 17Б.

Дата государственной регистрации: 03.04.2000, основной государственный регистрационный номер 1038302271040.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2017 года Предприятие имело в своем составе 15 филиалов:

№	Наименование филиала	Адрес	Населенные пункты, в которых располагаются производственные объекты
1.	ЖКУ «Индига»	Ненецкий автономный округ, поселок Индига	Индига, Выучейское
2.	ЖКУ «Каратайка»	Ненецкий автономный округ, п. Каратайка	Каратайка, Варнек
3.	ЖКУ «Колгуев»	Ненецкий автономный округ, поселок Бугрино	Бугрино
4.	ЖКУ «Нельмин-Нос»	Ненецкий автономный округ, поселок Нельмин Нос	Нельмин Нос, Андег, Осколково
5.	ЖКУ «Несь»	Ненецкий автономный округ, село Несь	Несь, Чижа, Мгла
6.	ЖКУ «Оксино»	Ненецкий автономный округ, село Оксино	Оксино, Хонгурей, Каменка
7.	ЖКУ «Тельвиска»	Ненецкий автономный округ, село Тельвиска	Тельвиска, Макарово, Устье, Куя, Красное
8.	ЖКУ «Усть-Кара»	Ненецкий автономный округ, поселок Усть-Кара	Усть-Кара
9.	ЖКУ «Харута»	Ненецкий автономный округ, поселок Харута	Харута
10.	ЖКУ «Хорей-Вер»	Ненецкий автономный округ, поселок Хорей-Вер	Хорей-Вер
11.	ЖКУ «Шойна»	Ненецкий автономный округ, село Шойна	Шойна, Кия
12.	ЖКУ «Великовисочное»	Ненецкий автономный округ, село Великовисочное	Великовисочное, Пылемец, Лабожское, Щелино, Тошвиска, Коткино

№	Наименование филиала	Адрес	Населенные пункты, в которых располагаются производственные объекты
13.	ЖКУ «Ома»	Ненецкий автономный округ, село Ома	Ома, Снопа, Вижас
14.	ЖКУ «Пеша»	Ненецкий автономный округ, село Нижняя Пеша	Нижняя Пеша, Белушье, Верхняя Пеша, Волонга, Волоковая
15.	ЖКУ «Красное»	Ненецкий автономный округ, поселок Красное	Красное

В течение 2016-2017 гг. в составе территориально обособленных структурных подразделений изменений не происходило.

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности предприятия являются:

- Производство и реализация электрической энергии;
- Производство и реализация тепловой энергии;
- Реализация топлива потребителям.

Основные виды деятельности в разрезе филиалов, перечень производств.

Вид деятельности ЖКУ	Производство и реализация электрической энергии	Производство и реализация тепловой энергии	Реализация топлива потребителям	Водоснабжение	Обслуживание жилищного фонда	Банн
ЖКУ «Индига»	✓	✓	✓			
ЖКУ «Каратайка»	✓	✓	✓			✓
ЖКУ «Колгуев»	✓	✓	✓			✓
ЖКУ «Нельмин-Нос»	✓	✓	✓	✓		
ЖКУ «Несь»	✓	✓	✓			
ЖКУ «Оксино»	✓	✓	✓		✓	
ЖКУ «Тельвиска»	✓	✓	✓	✓		
ЖКУ «Усть-Кара»	✓	✓	✓			✓
ЖКУ «Харуга»	✓	✓	✓			
ЖКУ «Хорей-Вер»	✓	✓	✓	✓		✓
ЖКУ «Шойна»	✓	✓	✓			✓
ЖКУ «Великовисочное»	✓	✓	✓	✓	✓	
ЖКУ «Ома»	✓	✓	✓	✓	✓	✓
ЖКУ «Пеша»	✓	✓	✓		✓	✓
ЖКУ «Красное»		✓	✓	✓		

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Предприятия – Калашников Сергей Леонидович.

В соответствии с Уставом Предприятия Совет директоров и Ревизионная комиссия не предусмотрены.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Предприятия составила:

699 человек в 2017 году;

707 человек в 2016 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Предприятия осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Предприятия утверждена приказом Предприятия от 31.12.2016 № 638.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

8. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года №26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Предприятие не проводит переоценку основных средств.

На балансе Предприятия в составе основных средств, в том числе учитываются объекты, полученные предприятием в хозяйственное ведение. Данные объекты находятся в собственности Муниципального образования «Муниципальный район «Заполярный район».

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из установленных Предприятием сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Принятые Предприятием сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Здания	от 84 до 1000 мес.
Машины и оборудование	от 13 до 240 мес.
Передаточные устройства	от 61 до 180 мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 60 до 301 мес.
Сооружения	от 37 до 600 мес.
Транспортные средства	от 60 до 261 мес.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на реконструкции и модернизации более 12 месяцев.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Предприятием самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по первоначальной (восстановительной) стоимости.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

9. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Предприятие на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

10. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию

списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

11. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на счета затрат (сч. 20, 23) пропорционально начисленной заработной плате персонала.

В отчетности величина Общехозяйственных расходов, учтенных на счетах затрат (сч. 20, 23) представлена отдельной строкой.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, за добычу песка), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

13. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Предприятием скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Предприятием той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на

прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств Предприятие относит краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Предприятия, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- поступления от работников предприятия в счет возмещения причиненного ущерба;
- возврат излишне уплаченных налогов и сборов;
- поступления от поставщиков по обеспечению исполнения обязательств по контрактам;
- бюджетные субсидии на частичное возмещение затрат, возникающих при проведении мероприятий по подготовке объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду;
- расчеты с подотчетными лицами;
- уплата прочих налогов и сборов;
- уплата штрафов.

15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Предприятия.

В составе добавочного капитала учитывается стоимость активов полученных от собственника сверх уставного фонда, в том числе стоимость основных средств и материально-производственных запасов, полученных в хозяйственное ведение, а также прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

16. Кредиты и займы полученные

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Предприятием по заемным средствам, использованным на финансирование капитального строительства, а также реконструкции и модернизации объектов, учитываются (капитализируются) в стоимости данных объектов.

17. Оценочные обязательства

Предприятие признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Обязательство по оплате отпусков относится на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

18. Налогообложение

Предприятие отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разнидах формируется на основании первичных учетных документов.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 12303 «Переплата по налогам».

19. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе прочих доходов Предприятия признаются:

- проценты по банковским депозитам;
- амортизация в отношении основных средств, созданных за счет бюджетных средств;
- неустойка, судебные расходы, проценты, госпошлина;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- бюджетные субсидии на частичное возмещение затрат, возникающих при проведении мероприятий по подготовке объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду;
- целевое финансирование на выполнение мероприятий по содержанию зимней дороги;
- прибыли (убытки) прошлых лет связанные с корректировкой реализации;
- излишки при инвентаризации;
- доходы, связанные с ликвидацией основных средств.

20. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на счета затрат (сч. 20, 23) пропорционально начисленной заработной плате персонала финансовые результаты отчетного периода.

В отчетности величина Общехозяйственных расходов, учтенных на счетах затрат (сч. 20, 23) представлена отдельной строкой.

Прочие расходы в основном включают:

- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- списание дебиторской задолженности сверх начисленного резерва по сомнительным долгам;
- расчетно-кассовое обслуживание;
- списание МПЗ пришедших в непригодное для эксплуатации состояние.

21. Изменения в учетной политике

В Учетную политику на 2017 год в соответствии с рекомендациями Минфина России по порядку отражения имущества, полученного унитарным предприятием сверх суммы уставного фонда внесены изменения, с 2017 года имущество, полученное сверх суммы уставного фонда отражается на 83 счете «Добавочный капитал».

Указанное изменение учетной политики является существенным. Последствия данного изменения требуют ретроспективного отражения в учете и отчетности (п. 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).

Других существенных изменений внесено не было (внесенные изменения представляют собой уточнения, выявленные по результатам аудита за 2016 год).

Также Предприятие не вносило существенных изменений в Учетную политику на 2018 год.

22. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с обнаруженными ошибками и изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2016 года» и «На 31 декабря 2015 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2016 год и отчета об изменениях капитала за 2016 год и на 31.12.2016, и 31.12.2015 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- Ошибочного отражения долгосрочных расходов будущих периодов в составе прочих оборотных активов (Корректировка 1);
- Ошибочного отражения расходов по страхованию, предусматривающих возврат страховой премии в составе прочих оборотных активов (Корректировка 2);
- Ошибочного отражения доходов и расходов по формированию резерва по сомнительным долгам (Корректировка 3);
- Невыделения управленческих расходов и не отражения их в соответствующей строке отчета о финансовых результатах в 2016 году (Корректировка 4);
- Изменение учетной политики на 2017 год в части счета учета стоимости основных средств, переданных собственником в хозяйственное ведение предприятия. Данные изменения требуют ретроспективного отражения в учете и отчетности (Корректировка 5).

МП ЗР «Севержилкомсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Корректировки показателей бухгалтерского баланса 2015 и 2016 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

тыс.руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2015 года					
1260	Прочие оборотные активы	426	2	-71	355
12602	Расходы будущих периодов	254	2	(71)	183
1230	Дебиторская задолженность	216 493	2	71	216 564
12305	Прочая дебиторская задолженность	91 308	2	71	91379
1350	Добавочный капитал (без переоценки)	0	4	744 223	744 223
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	804 615	4	(744 223)	60 392
Корректировки показателей 2016 года					
1190	Прочие внеоборотные активы	0	1	1 405	1 405
11901	В т.ч расходы будущих периодов	0	1	1 405	1 405
1100	Итого по разделу I	1 012 132	1	1 405	1 013 537
1230	Дебиторская задолженность	388 219	2	98	388 317
12305	Прочая дебиторская задолженность	120 071	2	98	120 169
1260	Прочие оборотные активы	1960	1,2	(1503)	457
12602	Расходы будущих периодов	1639	1,2	(1503)	136
1200	Итого по разделу II	1 138 570	1,2	(1 405)	1 137 165
1350	Добавочный капитал (без переоценки)	9 020	4	820 776	829 796
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	913 442	4	(820 776)	92 665

МП ЗР «Севержилкомсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах 2016 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год:

тыс.руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
2340	Прочие доходы	176 843	3	(82 188)	94 655
2350	Прочие расходы	(124 888)	3	82188	(42 700)
2120	Себестоимость продаж	(1 323 653)	4	308 520	(1 015 133)
2100	Валовая прибыль (убыток)	(25 598)	4	308 520	282 922
2220	Управленческие расходы	0	4	(308 520)	(308 520)

В связи с изменением порядка представления денежных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2016 год:

тыс.руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления - всего	1 112 699			1 112 699
4120	Платежи - всего	(1 399 427)		31 087	(1 368 340)
4121	В том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(786 332)		31 087	(755 245)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(286 728)			(255 641)
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4210	Поступления - всего	85 432			85 432
4220	Платежи - всего	1 709		(31 087)	(32 796)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	83 723		(31 087)	52 636

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2016 года, на 31 декабря 2015 года, а также за 2016 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 22 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода», в связи с изменениями учетной политики.

23. Информация по сегментам

Предприятием не применяется ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

24. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

Предприятие получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

- в 2017 году __243__ тыс. руб.
- в 2016 году __1423__ тыс. руб.
- в 2015 году __0__ тыс. руб.

Возвращено Предприятием арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

- в 2017 году __223__ тыс. руб.
- в 2016 году __1423__ тыс. руб.
- в 2015 году __0__ тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Предприятие передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

- в 2017 году __8272__ тыс. руб.
- в 2016 году __8796__ тыс. руб.
- в 2015 году __4360__ тыс. руб.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2017 года не проводилась.

25. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные» отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров за вычетом НДС.

В составе прочей дебиторской задолженности (строка 12305 бухгалтерского баланса) отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
<i>Переплата по налогам</i>	9 081	10 528	39 001
<i>Переплата по взносам</i>	706	25	988
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	1 959	4 421	1 855
<i>Расчеты по претензиям</i>	2 603	0	2 536
<i>Расчеты с прочими дебиторами</i>	61 968	105 195	46 999
<i>в т.ч. по бюджетным субсидиям</i>	70 690	100 447	44043

26. Капитал и резервы**Уставный капитал**

В 2017 году по Решению Муниципального образования «Муниципальный район «Заполярный район», являющегося единственным участником Предприятия, уставный капитал был увеличен и составил на 31 декабря 2017 года 620 546 тыс. руб.

Величина уставного капитала составила:
на 31 декабря 2016 года 483 831 тыс. руб.,
на 31 декабря 2015 года 483 831 тыс. руб.

Указанное увеличение уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2017 года оплачено полностью.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Предприятие включает:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Стоимость имущества переданного собственником в хозяйственное ведение предприятия	1 000 572	829 796	744 223

В 2017 году по Решению участника была произведена передача имущества в хозяйственное ведение Предприятия в размере 272 948,07 тыс. руб., а так же изъятие собственником имущества из хозяйственного ведения в размере 75 787,66 тыс.руб.

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов.

Резервный капитал

Уставом Предприятия предусмотрено создание резервного капитала в размере не выше 3% от величины уставного капитала Предприятия. По итогам работы Предприятия за 2016 год чистая прибыль Предприятия в размере 1 371,6 тыс.руб. была направлена на формирование резервного капитала и по решению собственника в 2017 году направлена на покрытие убытков прошлых периодов. По состоянию на 31 декабря 2017 года величина резервного капитала составила 1,85% от величины уставного капитала.

Согласно Решению единственного участника по итогам работы Предприятия за 2016 год был начислен доход в размере 4 841 тыс. руб.

27. Информация, связанная с использованием денежных средств

Предприятием производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в Отделении №8637 Сбербанка России, филиале банка ВТБ (ПАО) г.

тыс. руб.

Показатели	2017 год	2016 год
Размещено на депозитных счетах*	5 402 249	3 785 171,98
Возвращено с депозитных счетов*	5 273 355	3 701 466,93
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	258 000	129 105,04
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	10 413	7 698,88

В составе прочих поступлений Отчета о движении денежных средств (строка 4119 «Прочие поступления») показаны следующие потоки:

Вид поступлений	31.12.2017	31.12.2016
Возмещение ущерба работниками предприятия	6	
Возврат налога на добавленную стоимость из бюджета	110 095	
Возврат взносов из бюджета	1 007	
Расчеты с прочими дебиторами (обеспечение исполнения контрактов)	18 104	10 890
Субсидия в виде преференции на возмещение части затрат при проведении мероприятий по подготовке к осенне-зимнему периоду	21 435	0
Проценты по депозиту	10 416	7 655
Итого	161 062	18 545

В составе прочих платежей Отчета о движении денежных средств (строка 4129 «Прочие платежи») отражены:

Вид платежей	31.12.2017	31.12.2016
Расчеты с подотчетными лицами	(8 225)	(14 123)
Изъятие УМВД ден.средств как вещ. доказательств при краже сейфа	(2 072)	0
Прочие налоги и сборы	(14 231)	(9 616)
Возврат излишне полученной субсидии на возмещение части затрат при проведении мероприятий по подготовке к осенне-зимнему периоду	(25 631)	
Расчеты с прочими кредиторами	(27 150)	(196 367)
РКО	(2 235)	(2 441)
Оплата штрафов	(24)	(13)
Итого	(79 568)	(222 560)

28. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Предприятие отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2017 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2017 год	2016 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(42397)	30 866
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(8479)	6 173
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	2296	8 411
4		Постоянные налоговые обязательства (стр. 5 * 20%)	50251	22949
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	251255	114747
		• Социальные выплаты, материальная помощь	3490	3749
		• Резерв сомнительных долгов	183280	104667
		• Убытки прошлых лет	55926	875
		• Дебиторская задолженность	4733	2751
		• прочие	3826	2705
6		Постоянные налоговые активы (стр. 6 * 20%)	52547	31360
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	262733	156800
		• Амортизация ОС, приобретенных за счет бюджетных средств	54461	40769
		• Восстановление резерва сомнительных долгов	187462	82188
		• Субсидия ОЗП от собственника	10813	29081
		• прочие	9999	4762

МПЗР «Севержилкомсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2017 год	2016 год
1	2	3	4	5
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 9 * 20%)	8892	2 374
8a		в т. ч. корректировка фин. Результата за 2015 г. (расходы будущих периодов)	(1335)	
9		Изменение временных вычитаемых разниц	44460	11 868
9a		В т.ч. без учета корректировки за 2015 г.	51135	
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 11 * 20%)	548	(137)
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	2 740	(683)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9a+ стр.11)	0	0
13		Налог на прибыль (стр.2- стр.3+ стр.8+1335+ стр.10), в т.ч.	0	0
	2410	• Текущий налог на прибыль	0	0
14	2460	Прочее	(409)	(830)
16	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8+ стр.10)	(33699)	32273

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2017 и 2016 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	2017 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	12691	3799	8892
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	63455	18995	44460
2.1		• Убытки текущего периода	62968	7923	55045
2.2		• Расходы будущих периодов	0	6674	(6674)
2.3		• прочие	487	4398	(3911)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	480	1028	(548)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	2399	5139	(2740)
4.1		• Материалы и основные средства	1897	2584	(687)
4.2		• Незавершенное производство	483	2536	(2053)
4.3		• прочие	19	19	0

Таблица 4

тыс. руб.

№	№ строки	Наименование показателя	2016 год
---	----------	-------------------------	----------

п/п	Таблицы 2		начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	23176	20802	2374
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	115877	104009	11868
		• Убытки текущего периода	114818	103217	11601
		• Незавершенное производство	796	496	300
		• прочие	263	296	(33)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	490	353	137
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	2450	1767	683
		• Материалы	1632	1240	392
		• Незавершенное производство	816	516	300
		• прочие	2	11	(9)

29. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 15202 «Покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

- на 31 декабря 2017 года 2 909 тыс. руб.
- на 31 декабря 2016 года 946 тыс. руб.
- на 31 декабря 2015 года 6 793 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

- на 31 декабря 2017 года _524_ тыс. руб.
- на 31 декабря 2016 года _170_ тыс. руб.
- на 31 декабря 2015 года _1 241_ тыс. руб.

30. Выручка

В состав доходов включены полученные суммы субсидий на возмещение убытков от оказания жилищно-коммунальных услуг, услуг муниципальных бань и реализации топлива населению из бюджетов Муниципального района «Заполярный район», Администрации НАО за 2017 г. в сумме 689 953 тыс. руб.

Величина субсидий за 2016 год составила _710 392_ тыс. руб.

31. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2017 год		2016 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Изменение резерва по сомнительным	4 182	0	0	(22 479)

МП ЗР «Севержилкомсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Наименование видов прочих доходов	2017 год		2016 год	
долгам, всего				
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	4182	0	0	0
Расходы социального характера	X	(3 490)	X	(3 058)
Амортизация (по ОС созданным за счет бюдж.средств)	54 461	(48)	40 769	(3 421)
Субсидия на подготовку к осенне-зимнему периоду	10 840	(25 631)	40 781	
Целевое финансирование из бюджета на выполнение мероприятий (содержание зимника)	10 814		2 300	
Доходы/расходы от списания добавочного капитала в связи с выбытием актива	5 802		1 767	(880)
Неустойка, судебные расходы, проценты	1 569	(44)	1 390	(29,3)
Списание дебиторской задолженности		(11 713)		(4 026)
Расходы связанные с ликвидацией ОС		(1 023)		(2 192)
РКО		(2 712)		(1 755)
Прибыли/убытки прошлых лет		(30 295)		
Списание МПЗ пришедших в негодность		(3 368)		
Прочие	12 840	(729)	7 648	(4 859)
Итого прочие доходы/расходы	100 508	(79 053)	94 655	(42 700)

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2017 и 2016 годы соответственно, представлены в отчетности Предприятия свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

В таблице к виду «Прочие» отнесены, в том числе расходы/доходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

В 2017 году произошла утрата имущества по причине пожара (здание тилорамы, тилорама в с. Ома), последствия которого привели к возникновению у Предприятия прочих расходов в размере 10,1 тыс. руб.

Общая сумма указанных доходов и расходов в 2017 и 2016 годах характеризуется следующими показателями:

		тыс. руб.	
	Показатель	2017 год	2016 год
1	Общая сумма ущерба от чрезвычайных обстоятельств	(10,1)	0
2	Расходы на ликвидацию последствий чрезвычайных обстоятельств	0	0
3	Страховое возмещение полученное	0	0
4	Прибыль (убыток) от чрезвычайных обстоятельств	(10,1)	0

32. Информация о связанных сторонах

По отношению к МП ЗР «Севержилкомсервис» связанными сторонами являются:

- Администрация заполярного района «Заполярный район» - является учредителем предприятия со 100 % долей уставного капитала.

МП ЗР «Севержилкомсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

- Генеральный директор МП ЗР «Севержилкомсервис» - Калашников Сергей Леонидович.

В 2017 – 2016 гг. Предприятие не осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг связанным сторонам.

В течение отчетного периода между связанными сторонами имели место следующие виды операций:

Наименование операции	Размер операции	
	2017 год	2016 год
Выделена субсидия на банные услуги	50 527	30 681
Выделена субсидия на возмещение затрат, возникающих при проведении мероприятий по подготовке объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду за 2017 год	43 695	73 432
Возвращена излишне полученная субсидия на возмещение затрат, возникающих при проведении мероприятий по подготовке объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду за 2016 год	(25 631)	0
Получены основные средства, МПЗ в хозяйственное ведение предприятия	273 948	89 744
Изъяты из хозяйственного ведения ОС	(75 788)	(2 687)
Перечислена в районный бюджет часть прибыли за 2016 год	(4 841)	
Вознаграждение управленческому персоналу	(3 517)	(3 334)

тыс. руб.

Дебиторская задолженность связанных сторон Предприятия составила:

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность (долгосрочная)			Дебиторская задолженность (краткосрочная)		
	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15
Администрация ЗР «Заполярный район»	0	0	0	6197	3678	2471
Всего	0	0	0	6197	3678	2471

тыс. руб.

Задолженность Предприятия по расчетам со связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

Наименование связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15
Администрация ЗР «Заполярный район»	0	0	0	623	0	0
Всего	0	0	0	623	0	0

тыс. руб.

Информация о потоках денежных средств со связанными сторонами:

тыс.руб.

Наименование строки	2017 год	2016 год
Поступило денежных средств, в том числе:	94 222	104 113
по текущей деятельности	59 933	30 681
по финансовой деятельности	0	
по инвестиционной деятельности	34 289	73432
Направлено денежных средств, в том числе:	(33 989)	(3 334)
по текущей деятельности	(33 989)	(3 334)
по финансовой деятельности	0	
по инвестиционной деятельности	0	

33. Участие в совместной деятельности

Предприятие не принимает участие в совместной деятельности, ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» не применяется.

34. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Предприятия представлен в лице генерального директора.

Вознаграждение генеральному директору устанавливается трудовым договором. Величина вознаграждений основному управленческому персоналу составила:

- Краткосрочные вознаграждения:

Вид вознаграждения	2017 год	2016 год
Заработная плата с учетом отпускных	3 517	3 334
Взносы	658	626
Итого	4 175	3 960

- Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

35. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 90 954 тыс. руб.

Условные обязательства

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Предприятие выступает ответчиком отсутствуют.

Условные активы

Предприятие является истцом по ряду арбитражных процессов. Предметом исков является взыскание дебиторской задолженности. Предприятия оценивают решение судов в пользу Предприятия как вероятное. Иные судебные разбирательства отсутствуют.

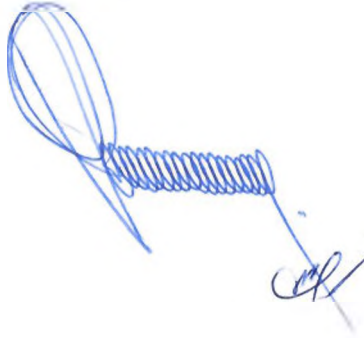
36. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

37. Информация по прекращаемой деятельности.

Начиная с отчетного года до отчетного периода Предприятием не производилось прекращение деятельности по основаниям указанным в п. 6 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Генеральный директор



С.Л. Калашников

Главный бухгалтер

Е.А. Алавацкая

21 марта 2018 года



Прошито, пронумеровано и
скреплено печатью
на 60 (Шестидесяти)
_____ листах

Махова И.Ю.

