

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Общества с ограниченной ответственностью

«Про »

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

**МУНИЦИПАЛЬНОГО УНИТАРНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ
ПОЛОВИНСКОГО ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА
(МУП ПОЛОВИНСКОГО ЖКХ)**

за 2017г.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ:

Наименование: Муниципальное унитарное предприятие Половинского жилищно-коммунального хозяйства (МУП Половинского ЖКХ)

Основной государственный регистрационный номер: 1035405010398

Место нахождения: 632921, Новосибирская область, Краснозерский район, село Половинное, улица Станционная, дом 62

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Про»

Основной государственный регистрационный номер: 1075406008875

Место нахождения: 630007, Новосибирск, ул. Сибревкома, 2, к.714,
факт. адрес: 630073, г. Новосибирск, пр. Карла Маркса, д.57, оф.305 .

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11006012698

Основные обстоятельства, при которых было составлено аудиторское заключение:

- Аудируемое лицо не является организацией, ценные бумаги которой допущены к организованным торгам, не публикует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, аудит проводится по инициативе Администрации Половинского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области – учредителя Аудируемого лица.
- Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена руководством Аудируемого лица в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.
- Аудируемое лицо не подготавливает прочую информацию, определяемую согласно МСА 720 «Обязанности аудитора, относящиеся к прочей информации».

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителю МУП Половинского ЖКХ, иным лицам.

ОТКАЗ ОТ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Муниципального унитарного предприятия Половинского жилищно-коммунального хозяйства (МУП Половинского ЖКХ) за период с 01.01.2017 года по 31.12.2017 года включительно, от 29 марта 2018 года, состоящей из:

- ✓ Бухгалтерского баланса;
- ✓ Отчета о финансовых результатах;
- ✓ Отчета об изменениях капитала;
- ✓ Отчета о движении денежных средств;
- ✓ Отчета о целевом использовании средств;
- ✓ Пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Вследствие значимости обстоятельств, изложенных в части «Основание для отказа от выражения мнения» нашего заключения, мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства для обоснования нашего мнения в отношении прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы не выражаем мнение насколько эта отчетность достоверно отражает во всех существенных аспектах финансовое положение МУП Половинского ЖКХ по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ОТКАЗА ОТ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

1. Согласно действующему законодательству (закон №209-ФЗ от 24.07.2007 «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации») к субъектам малого предпринимательства относятся юридические лица, внесенные в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. Реестр публично размещен на сайте Федеральной налоговой службы (ФНС) России. Мы не установили включения в Реестр Аудируемого лица.

Полагая себя субъектом малого предпринимательства на основании обстоятельства применения упрощенной системы налогообложения Аудируемое лицо организовало ведение оперативного и налогового учёта для целей подготовки и представления налоговой отчётности, отчетности в органы государственной статистики, а также учредителю.

Отдельные показатели прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) заполнены по данным оперативного (налогового) учета, соответствуют налоговой отчетности (налоговых деклараций), которые представлены полностью и в установленный срок.

Однако накопление информации о фактах финансов-хозяйственной деятельности в порядке ведения оперативного (налогового) учета имеет своей целью формирование правильной налоговой базы за отчетный (налоговый) период, тогда как бухгалтерский учет кроме оборотов (объемов операций) включает в себя остатки на начало и конец отчетного периода, а также формирует сбалансированные данные, способом корреспонденции между счетами бухгалтерского учета и накопления данных в соответствующих регистрах бухгалтерского учета за отчетный год.

Действующим законодательством установлено формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе данных бухгалтерского учета. В ст.13 (п.1) Закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» указано:

1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность должна давать достоверное представление о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период, необходимое пользователям этой отчетности для принятия экономических решений. Бухгалтерская (финансовая) отчетность должна составляться на основе данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского учета, а также информации, определенной федеральными и отраслевыми стандартами.

Регистры бухгалтерского учета в рамках аудита представлены частично, в целом сбалансированные данные не представлены и не могут быть представлены до восстановления бухгалтерского учета за 2017 год. В связи с чем, мы не имеем возможности убедиться в остатках имущества и обязательств на начало и конец 2017 года, указанных в бухгалтерском балансе, а также получить сбалансированные данные, обеспечиваемые корреспонденцией счетов бухгалтерского учета, накоплением данных в соответствующих регистрах

бухгалтерского учета для оценки соответствия показателей прилагаемой отчетности данным бухгалтерского учета.

2. В Отчете о движении капитала нулевой размер чистых активов указан в результате технической ошибки.

3. В Отчете о движении денежных средств отрицательный остаток денежных средств указан в результате технической ошибки.

4. Нам не представлена инвентаризация в целях подготовки прилагаемой отчетности.

Мы не смогли убедиться в правильности большинства показателей прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности из-за вышеуказанных оснований для отказа от выражения мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Согласно п.1.9., 3.4.1.Пояснительной записки в составе доходов по уставным видам деятельности указаны оплата от населения за наём жилого помещения. Тарифы приведены в п.2.3 Пояснительной записки. Основным и единственным видом в ЕГРЮЛ указано «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в части «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Аудлируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики, действующих в Российской Федерации.

Мы полагаем, что у нас отсутствует возможность получения достаточных и надлежащих аудиторских доказательств, чтобы выразить наше мнение в отношении прилагаемой отчетности. При этом не выражаем сомнения в способности Аудлируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА
ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Аудируемого лица;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Аудируемого лица;

- делаем вывод о правомерности применения руководством Аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Приложение: годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность МУП Половинского ЖКХ за период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года на 16 листах:

Директор

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Про»

Дата 29.12.2018

Матросова Л.П.





ИНН 5427106590 - -
КПП 542701001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 - - Отчетный период (код) 3 4 Отчетный год 2 0 1 7

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

Код по ОКПО

Форма собственности (по ОКФС)

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ)

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ)

На 1 2 страницах

с приложением документов или их копий на листях

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

- ☐ 1 - руководитель
☐ 2 - уполномоченный представитель

КУТЕНЕВ
ЕВГЕНИЙ
АНАТОЛЬЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество* руководителя
(уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата 2 9 . 0 3 . 2 0 1 8
МП**

Наименование документа,
подтверждающего полномочия представителя

* Отчество при наличии
** При наличии

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001	☐	0710002	☐
0710003	☐	0710004	☐
0710005	☐	0710006	☐

с приложением
документов или их копий на листях

Дата представления документа

Зарегистрирован
за №

Фамилия, И. О.*

Подпись



ИНН 5 4 2 7 1 0 6 5 9 0 - -

КПП 5 4 2 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 2

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 6 3 2 9 2 1

Субъект Российской Федерации (код) 5 4

Район К р а с н о з е р с к и й р - н

Город

Населенный пункт (село, поселок и т.п.) П о л о в и н н о е с

Улица (проспект, переулок и т.п.) С т а н ц и о н н а я у л

Номер дома (здания) 6 2

Номер корпуса (строения)

Номер офиса

ИНН 5 4 2 7 1 0 6 5 9 0 - -
КПП 5 4 2 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 3

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения!	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	41591	41628	41441
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
-	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
-	Итого по разделу I	1100	41591	41628	41441
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	767	149	1085
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
-	Дебиторская задолженность	1230	2340	2353	2061
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	59	36	426
-	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
-	Итого по разделу II	1200	3166	2538	3572
-	БАЛАНС	1600	44757	44166	45013



ИНН

5 4 2 7 1 0 6 5 9 0 - -

КПП

5 4 2 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 4

ПАССИВ

Пояснения¹Наименование
показателяКод
строкиНа отчетную дату
отчетного периодаНа 31 декабря
предыдущего годаНа 31 декабря года,
предшествующего
предыдущему

1

2

3

4

5

6

III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	43639	43292	43692
-	Резервный капитал	1360	-	-	-
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1387)	(368)	(58)
-	Итого по разделу III	1300	42352	43024	43734

III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³

-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	-	-	-



ИНН 5 4 2 7 1 0 6 5 9 0 - -

КПП 5 4 2 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 5

Пояснения!

Наименование
показателяКод
строкиНа отчетную дату
отчетного периодаНа 31 декабря
предыдущего годаНа 31 декабря года,
предшествующего
предыдущему

1

2

3

4

5

6

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

-	Заемные средства	1510	-	-	-
-	Кредиторская задолженность	1520	2405	1142	1279
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	2405	1142	1279
-	БАЛАНС	1700	44757	44166	45013

Примечания:

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями

ИНН 5 4 2 7 1 0 6 5 9 0 - -
КПП 5 4 2 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 6

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
-	Выручка ²	2110	10979	10450
-	Себестоимость продаж	2120	(13356)	(13269)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	(2377)	(2819)
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(1209)	(1258)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3586)	(4077)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	-	-
-	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
-	Прочие доходы	2340	3716	3648
-	Прочие расходы	2350	(745)	(1123)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(615)	(1552)
-	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
-	Прочее	2460	-	-
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	(615)	(1552)
-	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 ³	2500	(615)	(1552)
СПРАВОЧНО				
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

¹ Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.² Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.³ Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

ИНН 5 4 2 7 1 0 6 5 9 0 - -
КПП 5 4 2 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 7

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
100	(-)	43838	-	(1387)	42551
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0	-	(172)	-	1387	1215
в том числе:					
чистая прибыль (3211)				-	-
переоценка имущества (3212)				-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)				1387	1215
дополнительный выпуск акций (3214)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3216)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:					
убыток (3221)				(-)	(-)
переоценка имущества (3222)				(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)				(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3225)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3227)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3230)				-	
Изменение резервного капитала (3240)				-	



ИНН 5 4 2 7 1 0 6 5 9 0 - -
КПП 5 4 2 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 8

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
100	(-)	43666	-	0	43766
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0	-	23372	-	(268)	23104
в том числе:				-	-
чистая прибыль (3311)				-	-
переоценка имущества (3312)				-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)				(268)	23104
дополнительный выпуск акций (3314)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3316)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:				(-)	(-)
убыток (3321)				(-)	(-)
переоценка имущества (3322)				(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)				(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3325)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3326)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3327)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3330)				-	
Изменение резервного капитала (3340)				-	
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
100	(-)	67038	-	(268)	66870

ИНН 5 4 2 7 1 0 6 5 9 0 - -
КПП 5 4 2 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 9**2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год за счет чистой прибыли (убытка)	Изменение капитала за предыдущий год за счет иных факторов	На 31 декабря предыдущего года
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	(58)	(368)	0	(368)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(58)	(368)	0	(368)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(58)	(368)	0	(368)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(58)	(368)	0	(368)
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	-	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	0	0	0

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	0	0	-

ИНН 5 4 2 7 1 0 6 5 9 0 - -
КПП 5 4 2 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 0

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя

Код
строки
2За отчетный год
3За предыдущий год
4

Денежные потоки от текущих операций

Поступления – всего

4110

10979

10450

в том числе:

4111

10979

10450

от продажи продукции, товаров, работ и услуг

4112

-

-

арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,
комиссионных и иных аналогичных платежей

4113

-

-

от перепродажи финансовых вложений

4119

-

-

прочие поступления

Платежи – всего

4120

(14100)

(9859)

в том числе:

4121

(7049)

(6800)

поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги

4122

(3523)

(2836)

в связи с оплатой труда работников

4123

(-)

(-)

процентов по долговым обязательствам

4124

(-)

(-)

налог на прибыль

4129

(3528)

(223)

прочие платежи

Итого денежных потоков от текущих операций

4100

(3121)

591

Денежные потоки от инвестиционных операций

Поступления – всего

4210

-

-

в том числе:

4211

-

-

от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)

4212

-

-

от продажи акций других организаций (долей участия)

4213

-

-

от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных
бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)

4214

-

-

дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и
аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях

4219

-

-

прочие поступления

Платежи – всего

4220

(-)

(-)

в том числе:

4221

(-)

(-)

в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и
подготовкой к использованию внеоборотных активов

4222

(-)

(-)

в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)

4223

(-)

(-)

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования
денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим
лицам

4224

(-)

(-)

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость
инвестиционного актива

4229

(-)

(-)

прочие платежи

Итого денежных потоков от инвестиционных операций

4200

-

-



ИНН 5 4 2 7 1 0 6 5 9 0 - -
КПП 5 4 2 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 1

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3121)	591
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	59	104
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	(3062)	695
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



ИНН 5 4 2 7 1 0 6 5 9 0 - -
КПП 5 4 2 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 2

Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710006

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Остаток средств на начало отчетного года	6100	59	36
Поступило средств			
вступительные взносы	6210	-	-
членские взносы	6215	-	-
целевые взносы	6220	-	-
добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
иные мероприятия	6313	(-)	(-)
расходы на содержание аппарата управления	6320	(-)	(-)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(-)	(-)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(-)	(-)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
прочие	6326	(-)	(-)
приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
Прочие	6350	(-)	(-)
Всего использовано средств	6300	(-)	(-)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	59	36

МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ПОЛОВИНСКОГО ЖИЛИЩНО-
КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Сокращенное наименование: МУП Половинского ЖКХ (далее именуется Предприятие).

1.2. Место нахождения: с. Половинное Краснозерского района Новосибирской области.

1.3. Предприятие осуществляет деятельность по теплоснабжению, водоснабжению на территории с. Половинное Краснозерского района Новосибирской области. Филиалов, представительств, обособленных подразделений не имеет.

1.4. Дата государственной регистрации 11 августа 2003г. Предприятие создано в праве хозяйственного ведения, в соответствии Решения 16 Сессии от 05.08.2003г. Половинского сельского совета Краснозерского района.

18.09.2003 года Предприятием получено имущество по акту передачи жилищного фонда объектов коммунального хозяйства и инженерной инфраструктуры и технических средств в хозяйственное ведение в целях обеспечения теплоснабжением, водоснабжением населения, организаций бюджетной сферы и предприятий хозрасчетной деятельности на территории муниципального образования Половинского сельсовета – жилые дома, здание котельной, котлы, насосы, теплотрасса, артезианская скважина, насосная станция над скважиной, водопроводные сети, наружные канализационные сети, напорный коллектор, самотечный коллектор, групповой водопровод, водонапорные башни, скважины, транспортные средства арендной платы нет, срока аренды нет.

10.11.2006 года Предприятием получено имущество в безвозмездное пользование по акту передачи – водопровод, буровой колодец, водоразборные колодцы, водонапорная башня, смотровые колодцы, водопроводные сети.

17.07.2013 года Предприятию по акту приема-передачи имущества передано в хозяйственное ведение – котельная, водонапорная башня, водопровод, скважина с водонапорной башней, скважина глубинная, котлы братские- 4 шт.

09.02.2015 года Предприятию по акту передачи имущества передана модульная котельная

1.5. За Предприятием имущество закреплено на праве хозяйственного ведения. Собственником имущества Предприятия является Муниципальное образование Половинского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области.

1.6. Единоличным исполнительным органом является директор - с 27.06.2013 Кутенёв Евгений Анатольевич, к. тел. (383-57) 69434. Главный бухгалтер – Покидова Галина Владимировна с 11.01.2017г..

1.7. Среднесписочная численность сотрудников за 2017 год составила 22 человека, в том числе:

- АУП – 3 человека;

- рабочие-19 человек. Иностранцы не привлекаются.

1.8. Предприятие является коммерческой организацией. Основной вид деятельности - тепло-снабжение, водоснабжение, водоотведение. Лицензии, разрешения на осуществление деятельности не требуются.

Ценообразование по теплоснабжению осуществляется по тарифам, утверждаемым Департаментом по тарифам Новосибирской области - от 27.11.2015 № 369-ТЭ с изм. от 19.05.2017 № 189-ТЭ:

Утвержд. тариф на 2017 год: с 01.01.2017	Утвержд. тариф на 2017 год: с 01.07.2017	Тариф для населения (с НДС) с 01.01.2017	Тариф для населения (с НДС) с 01.07.2017
--	--	--	--

1 596,88	1 897,83	1 596,88	1 897,83
----------	----------	----------	----------

Ценообразование на водоснабжение осуществляется по тарифам, утвержденным Департаментом по тарифам Новосибирской области - от 16.12.2016 № 367-В с изм. от 19.05 2017 № 103-В:

Утвержд. тариф на 2017 год: с 01.01.2017	Утвержд. тариф на 2017 год: с 01.07.2017	Тариф для населения (с НДС) с 01.01.2017	Тариф для населения (с НДС) с 01.07.2017
17,23	17,23	17,23	17,23

Ценообразование на водоотведение осуществляется по тарифам, утвержденным Департаментом по тарифам Новосибирской области - от 27.11.2015 № 367-В с изм. от 19.05 2017 № 103-В:

Утвержд. тариф на 2017 год: с 01.01.2017	Утвержд. тариф на 2017 год: с 01.07.2017	Тариф для населения (с НДС) с 01.01.2017	Тариф для населения (с НДС) с 01.07.2017
53,86	53,86	56,01	56,01

На основании Постановления № 169 от 20.11.2015г. «О размерах платы за жилое помещение» администрации, постановления № 17 от 03.02.2016 «О внесении изменений в Постановление № 169 от 20.11.2015г.

	Тариф для населения с 01.01.2017	Тариф для населения с 01.07.2017
Содержание жилья	1,52	1,52
Найм благоустроенн	1,0	1,0
Найм неблагоустроен	0,97	0,97

Тарифы едины и не дифференцируются по категориям потребителей.

1.10. Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения, а также платит транспортный налог, водный налог, платежи за негативное воздействие на окружающую среду, исполняет функции налогового агента по налогу на доходы физических лиц.

2. Учетная политика

Для подготовки годовой бухгалтерской отчетности применены следующие приемы, способы и профессиональные суждения.

2.1. Основные средства отражены по остаточной стоимости (первоначальная стоимость минус начисленная амортизация). Переоценка основных средств не предусмотрена и не проводилась. Малоценные средства (первоначальной стоимостью не выше 40 000 руб.) признаются расходами отчетного периода. Метод начисления амортизации – линейный. Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного (налогового) периода, в котором они были осуществлены.

2.2. Транспортно-заготовительные расходы отдельно не учитываются, а включаются в стоимость материалов. Для оценки материалов при списании (расхода) применяется способ «по средней себестоимости».

2.3. Выручка и себестоимость продаж включая, управленческие расходы, определены по начислению, независимо от факта оплаты.

По регулируемым видам деятельности учет выручки ведется:

- по системам теплоснабжения (котельные);

- водоснабжения
- водоотведения
- по услугам (муниципальный тариф).

По договорным ценам учет выручки ведется:

- по автотранспорту;
- прочее.

2.4. Общехозяйственные расходы включаются в себестоимость и распределяются по видам деятельности пропорционально начисленной за месяц заработной плате по участкам Предприятия.

2.5. Оценочное значение - резерв по сомнительным долгам формируется ежеквартально.

2.6. Оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков организация не формировался.

2.7. Основные средства, полученные от собственника сверх уставного фонда, отражаются как добавочный капитал (фонд).

2.8. Средства государственной (муниципальной) поддержки учитываются как целевые средства:

- на оплату угля;

- на текущие расходы.

2.9. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере более чем на 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

2.10. Инвентаризация материальных ценностей и обязательств проводится 1 раз в год; основных средств - 1 раз в 3 года (проведена в 2016), а также при смене материально-ответственных лиц.

2.11. Налог на доходы определяется по данным налоговой декларации.

3. Расшифровка отдельных строк бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах

3.1. По статье «Основные средства» отражена остаточная стоимость объектов основных средств - 53 250,844 тыс. руб., в том числе:

- 54 275,844 тыс. руб. - первоначальная стоимость;
- 314 813,5 руб. - накопленная амортизация.

Увеличение актива по сравнению с 2016 годом связано с поступлением основных средств от учредителя:

-29.11.2017 - котёл КВР 093 -304 200 руб.

- насос сетевой К 150-125Х250 - 85 100 руб.

- дымосос ДН6 - 86 900 руб.

-26.12.2017 - частотные преобразователи - 55 800 руб.

Выбытие основных средств в отчетном периоде составило 1 025 тыс. руб. по остаточной стоимости в том числе:

-Погрузчик фронтальный - 680 000 руб. - передача на баланс МУП Чистое село Краснозерского района Новосибирской области (Постановление №100 от 17.07.2017);

-Автомобиль КО - 503В-2 - 345 000 руб. - передача на баланс МУП Чистое село Краснозерского района Новосибирской области (Постановление №100 от 17.07.2017);

Реконструкции, дооборудования, модернизации основных средств не проводилось.

Поступление основных средств составило 1 679,248 тыс. руб., в том числе за счет субсидий - 100%, в том числе 1515,018 тыс.руб. за уголь.

Основных средств на консервации нет. Сведения об основных фондах прилагаются.

3.2. Запасы указаны в размере 767 тыс. руб., включают уголь для котельных

3.3. Дебиторская задолженность составила 2 339,6 тыс. руб., включает задолженность

-1 869,6 тыс. руб. - население частный сектор и МКД,

-470 тыс. руб. - задолженность организаций

Расшифровка кредиторской задолженности прилагается. Сведения об отчислениях в государственные внебюджетные фонды и налогах прилагаются.

3.4. Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

3.4.1. Доходы за 2017 год составили 10 979,20 тыс. руб. в том числе по видам деятельности:

Вид деятельности	Доходы	Расходы	Прибыль (+), убыток (-)
1. Теплоснабжение	7 304,80	10 177,80	- 2 873,00
2. Водоснабжение	1686,30	2 744,40	- 1 058,10
3. Водоотведение	146,80	125,40	+21,40
4. Содержание жилья	54,70	59,60	-4,90
5. Прочие(благ+АСмаш)	1786,60	993,50	+ 793,10
итого	10979,20	14100,70	-3121,50

*в том числе по элементам затрат:

Материальные расходы	7 259,3
в т.ч. уголь	4 938,8
в т.ч. электроэнергия	1 398,80
Расходы на оплату труда	3 323
Отчисления на социальные нужды	1 065,3
Амортизация	197,1
Прочие затраты	2256,00
ИТОГО	14 100,70

Доходы и расходы определены «по начислению» - по дате признания вне зависимости от оплаты. Убыток от продаж составил - 3121,50 тыс. руб. – недостаточность тарифа на возмещение затрат.

Получены субсидии от администрации Краснозерского района 427,00 тыс. руб.;

- от администрации Половинского сельсовета 1 252, 248 тыс. руб., всего 1 679, 248 тыс. руб.

По видам деятельности:

- 1 580,018 тыс.руб. - теплоснабжение
- 99, 230 тыс.руб. - водоснабжение

По видам деятельности себестоимость продаж (расходы) составляет: тыс. руб.

Вид деятельности	2017	2016	увеличение (+), снижение (-)
1. Теплоснабжение	10177,80	9807,30	+ 370,50
2. Водоснабжение	2744,40	2908,90	-164,50
3. Водоотведение	125,40	102,7	+22,7
4. Содержание жилья	59,60	13,30	+46,3
5. Прочие(благ+АСмаш)	993,50	1633,40	-639,9
ИТОГО			-364,9

Существенных изменений по сравнению с 2016 годом нет.

Директор МУП Половинского ЖКХ

Е.А.Кутенёв.

Главный бухгалтер

Г.В.Покидова

