

РАЗДЕЛ I. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2017Г.

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017Г.

В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

Наименование организации: Дзержинское муниципальное унитарное предприятие «Энерго-коммунальное производственное объединение»

Отчетный год: 2017

Единица измерения: тыс. руб., если не указано иное.

1. Данные об организации:

ИНН 5027033059 , КПП 502701001, ОГРН 1035010952437.

1.1. Место нахождения: 140090, г. Дзержинский, Московская область, ул. Академика Жукова, д.29А.

1.2. Основные виды деятельности: оказание услуг в сфере теплоснабжения, передаче тепловой энергии, водоснабжения, водоотведения.

Численность работающих

на 31 декабря 2017 г.: 276 чел.

на 31 декабря 2016 г.: 277 чел.

на 31 декабря 2015 г.: 268 чел.

1.3. Единоличный исполнительный орган.

Единоличным исполнительным органом является директор Дубин Сергей Михайлович, назначенный на эту должность Учредителем. Учредитель ДМУП «ЭКПО»: Администрация городского округа Дзержинский Московской области в лице Главы города, действующего на основании Устава.

2. Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. В деятельности ДМУП «ЭКПО» имеются факторы, которые обуславливают сомнения в способности непрерывно продолжать свою деятельность: краткосрочные обязательства превышают оборотные активы, за отчетный и предыдущий периоды получен убыток. Руководство планирует снизить расходы, повысить доходы за счет увеличения объемов отпуска коммунальных ресурсов для новостроек города, за счет чего обеспечить прибыльность деятельности и текущую ликвидность. Учредитель разрабатывает возможность заключения концессионного соглашения на передачу концессионеру имущества, связанного с теплоснабжением. При этом предполагается продолжить деятельность предприятия, как в течение 12 месяцев после отчетной даты, так и в обозримой перспективе. В связи с изложенным имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности ДМУП «ЭКПО» продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что ДМУП «ЭКПО» может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

3. Основные средства

3.1. Объекты недвижимости, право хозяйственного ведения на которые не зарегистрировано

Группы объектов основных средств	На 31.12.2017		На 31.12.2016		На 31.12.2015	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Здания	14515	(9713)	14739	(9350)	13394	(9046)
Сооружения	371821	(130485)	351177	(145160)	331319	(132372)

3.2. Информация об учетной политике

1) Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств

Группа ОС	Принятые сроки
Здания	От 5 до 40 лет
Сооружения	От 3 до 40 лет
Машины и оборудование	От 1 до 15 лет
Транспортные средства	От 5 до 10 лет

2) Способ определения амортизации основных средств: линейный.

3) Лимит стоимости активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, отражаемых в составе материально-производственных запасов: не более 40 тыс. руб.

4) Переоценка основных средств не производится.

4. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Незавершенные капитальные вложения в Здания	49902	49901	49901
Незавершенные капитальные вложения в Сооружения	11558	29830	17569
Незавершенные капитальные вложения в Машины и оборудование	3043	4464	4682

5. Запасы

5.1. Информация об учетной политике.

1) Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов.

2) Способы оценки материалов при выбытии: по средней себестоимости.

6. Добавочный капитал (без переоценки)

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Добавочный капитал (без переоценки)»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Имущество, полученное от собственника в хозяйственное ведение без увеличения уставного фонда	42072	2756,00	0

7. Доходы

7.1. Состав прочих доходов

Вид доходов	За 2017 год	За 2016 год
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	85	222
Пени, проценты за пользование чужими денежными средствами	13629	7163
Субсидия (доходы будущих периодов)	9062	8326
Прочие услуги	2817	2475
Прочие доходы	491	1009

7.2. Информация об учетной политике

1) Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«д» пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99".

2) Прочие доходы, отражаемые в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (свернуто): выручка от прочих услуг показывается за минусом НДС.

8. Расходы

8.1. Состав прочих расходов

Показатель	За 2017 год	За 2016 год
Аренда помещения	(458)	(688)
Налоги и сборы	(21082)	(8020)
Оплата труда	(3917)	(2674)
Пени, штрафы	(138)	(6077)
Резерв по сомнительным долгам	(5646)	(10677)
Невостребованная дебиторская задолженность	(3559)	(6415)
Прочие	(2537)	(2994)

8.2. Информация об учетной политике.

- 1) Управленческие расходы включаются в стоимость незавершенного производства.
- 2) Общепроизводственные расходы распределяются между видами услуг пропорционально прямой заработной плате рабочих, занятых в основном производстве.

9. Расчеты по налогу на прибыль

9.1. Условный доход (расход)* по налогу на прибыль

За 2017 год	За 2016 год
9883	7926

*Условный расход - в скобках, условный доход – без скобок

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде.	Сумма*	
	За 2017 год	За 2016 год
Доходы:	(8326)	8330
в т.ч. прочие внереализационные доходы (субсидия)	(8326)	8330
Расходы:	(25439)	(26086)
в т.ч. резерв по сомнительным долгам;	(5646)	(10677)
прочие внереализационные расходы;	(751)	(2074)
штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам;	(138)	(6081)
налоги и сборы;	(14205)	(839)
списание дебиторской задолженности;	(3559)	(6415)
добровольное медицинское страхование	(1140)	0
Итого:	(33765)	(17756)
<i>Справочно</i> Постоянное налоговое обязательство / актив**	(6753)	(3551)

*Постоянная разница, приводящая к образованию постоянного налогового обязательства, приводится в скобках, постоянного налогового актива – без скобок

** Постоянное налоговое обязательство приводится в скобках, постоянный налоговый актив – без скобок

10.2. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).

Изменение налогооблагаемых временных разницы

Причина изменения налогооблагаемой временной разницы	Сумма*	
	За 2017 год	За 2016 год
Амортизация ОС (признание)	444	497
Амортизация ОС (погашение)	(258)	(274)
Итого:	186	223
<i>Справочно</i> Изменение отложенного налогового обязательства, отраженное в отчете о финансовых результатах**	37	45

*Уменьшение налогооблагаемой временной разницы приводится в скобках, увеличение – без скобок.

**Уменьшение приводится в скобках, увеличение – без скобок.

Изменение вычитаемых временных разниц

Причина изменения вычитаемой временной разницы	Сумма*	
	За 2017 год	За 2016 год
Доходы будущих периодов(субсидия)признание	(33824)	(33358)
Амортизация ОС (признание)	(1203)	(551)
Оценочные обязательства (признание)	(2183)	0
Доходы будущих периодов (погашение)	15265	23
Амортизация ОС (погашение)	337	1449
Итого	(21608)	(32437)
<i>Справочно</i> Изменение отложенного налогового актива, отраженного в отчете о финансовых результатах**	(4321)	(6487)

*Увеличение вычитаемой временной разницы приводится в скобках, уменьшение – без скобок.

** Увеличение приводится в скобках, уменьшение – без скобок.

9.2. Информация об учетной политике

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

10. Отчет о движении денежных средств

10.1. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2015 г.	15209
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2016 г.»	15209
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2016г.	15203
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2017г.»	15203
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2017 г.	2893
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2017 г.»	2893

10.2. Состав денежных средств и их эквивалентов

Статья бухгалтерского баланса	Сумма		
	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
«Денежные средства и денежные эквиваленты»	2893	15203	15209
в том числе:			
Рублевый счет	2893	15200	15209
Касса	0	3	0

10.3. Информация об учетной политике.

Денежные потоки отражаются развернуто.

11. Информация о связанных сторонах

11.1. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.

Состав основного управленческого персонала (должности): Директор, первый заместитель директора- главный инженер, заместитель директора.

Выплачиваемые вознаграждения

Вид вознаграждения	Сумма	
	За 2017 год	За 2016 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	3877	3936

12. Оценочные обязательства

12.1. Характер оценочного обязательства:

- 1) Способ определения оценочного обязательства: расчет оценочного обязательства ведется по каждому сотруднику в отдельности, по средней заработной плате, ежемесячно, исходя из количества не использованных им дней отпуска и начисленным страховым взносам.
- 2) Ожидаемый срок исполнения: год, следующий за отчетным.



Директор

Дубин С.М.