

**РАЗДЕЛ I. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ В
ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ**

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

Отчетный год: 2016

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 2016 г.: 277 чел.

на 31 декабря 2015 г.: 268 чел.

на 31 декабря 2014 г.: 251 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

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

3. Основные средства

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

Группы объектов основных средств	На 31.12.2016		На 31.12.2015		На 31.12.2014	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Здания	14739	(9350)	13394	(9046)	20196	(8218)
Сооружения	351177	(145160)	331319	(132372)	334339	(120973)

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 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Незавершенные капитальные вложения в Здания	49901	49901	52771
Незавершенные капитальные вложения в Сооружения	29830	17569	14595
Незавершенные капитальные вложения в Машины и оборудование	4464	4682	10371

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 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Имущество, полученное от собственника в хозяйственное ведение без увеличения уставного фонда	2756,00	0	0

7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Стоимость имущества, полученного от собственника в хозяйственное ведение без увеличения уставного фонда	339001	344377	400240
Стоимость имущества, возвращенного из хозяйственного ведения	0	(5376)	(55863)
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) отчетного года	(35258)	(48181)	(19178)
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) прошлых лет	(99894)	(46172)	(26993)
Остаток неиспользованных фондов	13703	8161	9421

8. Доходы

8.1. Состав прочих доходов

Вид доходов	За 2016 год	За 2015 год
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	222	101
Пени, проценты за пользование чужими денежными средствами	7163	193
Субсидия (доходы будущих периодов)	8326	2082
Прочие услуги	2475	2886
Прочие доходы	1009	696

8.2. 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.

9. Расходы

9.1. Состав прочих расходов

Показатель	За 2016 год	За 2015 год
Аренда помещения	688	618
Налоги и сборы	10533	9810

Пени, штрафы	6077	397
Резерв по сомнительным долгам	10677	0
Невостребованная дебиторская задолженность	6415	1666
Прочие	3155	2335

9.2. 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.

10. Расчеты по налогу на прибыль

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

За 2016 год	За 2015 год
7926	10933

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

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде.	Сумма*
	За 2016 год
Постоянные разницы, не связанные с производством и реализацией, в т.ч.:	(17756)
Доходы:	8330
Расходы:	(26086)
<i>Справочно</i> Постоянное налоговое обязательство / актив**	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. Информация об учетной политике

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

11. Отчет о движении денежных средств

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

Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2014 г.»	13188
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2015 г.»	13188
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты»	15209

Графа «На 31.12.2015 г.	
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 31.12.2016 г.	15203
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2016 г.»	15203

11.2. Состав денежных средств и их эквивалентов

Статья бухгалтерского баланса	Сумма		
	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
«Денежные средства и денежные эквиваленты»	15203	15209	13188
в том числе:			
Рублевый счет	15200	15209	13183
Касса	3	0	5

11.3. Информация об учетной политике.

Денежные потоки отражаются развернуто.

12. Информация о связанных сторонах

12.1. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.

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

Выплачиваемые вознаграждения

Вид вознаграждения	Сумма	
	За 2016 год	За 2015 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)	3936	3554

13. Оценочные обязательства

13.1. 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.