



Новосибирское аудиторское товарищество

Исх. № 36 от «03» июня 2019 г.

***Аудиторское заключение
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
МУП Октябрьского ЖКХ
за период с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.***

г. Новосибирск
2019 г.

630001, г. Новосибирск, ул. Ельцовская, 2/3, эт. 2. тел.: (383) 319-15-83, 319-15-84.



**Новосибирское аудиторское товарищество
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Собственнику имущества
МУП Октябрьского ЖКХ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности МУП Октябрьского ЖКХ (ОГРН 1065456024292, 632924, Новосибирская обл., Краснозерский р-н, пос. Октябрьский, ул. Советская, д. 25), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики, за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение МУП Октябрьского ЖКХ по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому 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. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и лица, отвечающего за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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

630001, г. Новосибирск, ул. Ельцовская, 2/3, эт. 2. тел.: (383) 319-15-83, 319-15-84.



Новосибирское аудиторское товарищество

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:

- а) 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;
- б) 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;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) 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;
- д) 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 лицом, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его 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.

Директор ООО «НАТ»

ООО «НАТ»,
ОГРН 1165476198678,
РФ, 630001, г. Новосибирск, ул. Ельцовская, 2/3, эт. 2.
член саморегулируемой организации аудиторов
СРО «Российский Союз аудиторов (Ассоциация)»,
ОРНЗ 11703035237.

«03» июня 2019 года

С.Ю. Токарев



Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н)

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс
на 31.12. 20 18 г.

Организация МУП Октябрьского ЖКХ

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство пара и горячей воды
(тепловой энергии) котельными

Организационно-правовая форма/форма собственности

Муниципальное унитарное предприятие/ муниципальная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 632924, НСО, Краснозёрский район, п. Октябрьский,
ул. Советская, дом № 25.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2018
95478419		
5427106135		
35.30.14		
65243	14	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На <u>31.12.</u> <u>20 18</u> г. ³	На 31 декабря <u>20 17</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 16</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	18 872	12 362	7 613
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	18 872	12 362	7 613
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	709	443	151
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	591	510	132
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16	50	21
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	1 317	1 002	304
	БАЛАНС	1600	20 189	13 365	7 917

Форма 0710001 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	31		
			На декабрь 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	26 994	19 603	8 433
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(8144)	(7393)	(1 065)
	Итого по разделу III	1300	18 950	12 310	7 468
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	1239	1055	449
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	1239	1055	449
	БАЛАНС	1700	20 189	13 365	7 917

Руководитель

Пастушенко Валерий
Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 " января 20 19 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация **МУП Октябрьского ЖКХ**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **производство пара и горячей воды**

Организационно-правовая форма / форма собственности

муниципальное унитарное

предприятие / **муниципальная**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
95478419		
5427106135		
35.30.14		
65243		14
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	3 569	3 355
	Себестоимость продаж	2120	(5 367)	(11 856)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 798)	(8 501)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(1 135)	(849)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 933)	(9 350)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 332	1 861
	Прочие расходы	2350	(66)	(23)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(667)	(7 512)
	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	(64)	(136)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(731)	(7 648)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	(731)	(7 648)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Пастушенко Валерий
Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 января 2019 г.

Формы
отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 18 г.

Организация МУП Октябрьского ЖКХ Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными _____ по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Муниципальное унитарное предприятие/ муниципальная _____ по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710003		
31	12	2018
95478419		
5427106135		
35.30.14		
65243	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 20 016 г. ¹	3100	100	()	8 433		(1 065)	7 468
За 20 17 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210			11 171			11 171
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	11 171	x		11 171
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	(6 328)	(6 328)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(6 328)	(6 328)
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3226					()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>017</u> г. ²	3200	100	()	19 603		(7 393)	12 310
<u>За 20 18 г.³</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310			7 391			7 391
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	7 391	x		7 391
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	(751)	(751)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(731)	(751)
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	(20)	(20)
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
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>018</u> г. ³	3300	100	()	26 994		(8 144)	18 950

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ¹	Изменения капитала за 20 <u>17</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ¹
Чистые активы	3600	18 950	12 310	7 917

Руководитель 
 (подпись)
 " 28 " января 20 19 г.

Пастушенко Валерий
 Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

18

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация **МУП Октябрьского ЖКХ**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности **производство пара и горячей воды**

Организационно-правовая форма / форма собственности

муниципальное унитарное

предприятие / муниципальная

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
95478419		
5427106135		
35.30.14		
65243		14
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 184	3 222
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 852	3 222
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	2 332	-
Платежи - всего	4120	(6 218)	(3 193)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 819)	(1853)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 792)	(1322)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(48)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(559)	(18)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(34)	29
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(34)	29
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	50	21
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	16	50
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	0



Руководитель

(подпись)

Пастушенко Валерий

Геннадьевич

(расшифровка подписи)

28 января 2019 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
МУП Октябрьского ЖКХ за 2018 год

1. Общие сведения

МУП Октябрьского ЖКХ зарегистрировано Межрайонной ИФНС №6.

Свидетельство о государственной регистрации серии 54 №003240866 выдано 10.07.2006 г.
ОГРН 1065456024292

ИНН/ КПП 5427106135/542701001

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный фонд: 100тыс. руб.

Собственником имущества унитарного предприятия является администрация Октябрьского С/с

Основной вид деятельности: производство пара и горячей воды (ОКВЭД 35.30.14).

Директор: Пастушенко Валерий Геннадьевич. Годовая заработная плата (и иные выплаты) руководителя: 110,9 тыс. руб.

Списочная численность — 10 чел. Годовой фонд оплаты труда — 1709,5 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 01.01.2017 №_1

Организационная часть

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Ведется бухгалтерский учет с применением программных средств 1С:Предприятие 8.3

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

Методическая часть

1. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

2. Запасы Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – ФИФО. (п. 16 ПБУ 5/01)

3. Учет товаров Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров (п. 13 ПБУ 5/01). Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров. Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: ФИФО (п. 16 ПБУ 5/01).

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	19 603	(7 241)	7 391	-	-	(881)	-	-	26 994	(8 122)
	5210	за 2017г.	10 595	-	9 008	-	-	(7 241)	-	-	19 603	(7 241)
в том числе:												
Сооружения	5201	за 2018г.	12 550	(1 854)	-	-	-	(694)	-	-	12 550	(2 548)
	5211	за 2017г.	4 019	-	8 531	-	-	(1 854)	-	-	12 550	(1 854)
Другие виды основных средств	5202	за 2018г.	5 693	(4 792)	7 391	-	-	(113)	-	-	13 084	(4 905)
	5212	за 2017г.	5 693	-	-	-	-	(4 792)	-	-	5 693	(4 792)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2018г.	1 360	(595)	-	-	-	(74)	-	-	1 360	(669)
	5213	за 2017г.	883	-	477	-	-	(595)	-	-	1 360	(595)
Транспортные средства	5204	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2018г.	-	7 391	-	(7 391)	-
	5250	за 2017г.	-	9 008	-	(9 008)	-
в том числе:	5241	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2017г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

3. Расшифровки статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Расшифровывается состав **всех** статей отчетности, превышающих 2% от выручки.

Состав основных средств (тыс. руб.) - см. таблица 2.

Дебиторская задолженность: 591 тыс.руб.

Кредиторская задолженность: 1239 тыс.руб.

Запасы: 709 тыс.руб.

Выручка: 3569 тыс.руб.

Себестоимость: 5 367 тыс.руб.

Прочие доходы: 2 332 тыс.руб.

4. Прочая информация (иная качественная существенная информация, подлежащая раскрытию)

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Сумма полученной государственной помощи:

- на возмещение расходов по ремонту основных средств
- на возмещение затрат, связанных с обеспечением бесперебойного теплоснабжения населения и объектов социальной сферы в отопительный сезон 2332 тыс. руб.

Директор МУП Октябрьского ЖКХ

/Пастушенко В.Г./

«28» января 2019 года





Пронумеровано,
Прошнуровано, скреплено
Печатью 17
(Сачнагуа)
листов
Зав. канцелярией ООО «НАТ»
А.В. Лебедева
28.06.2018 дата