

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)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 17 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО

Организация Муниципальное унитарное предприятие
"ТРОИЦКТЕПЛОЭНЕРГО"

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

ИНН

по

ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Унитарные предприятия,
основанные на праве хозяйственного ведения/Муниципальная
собственность по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Местонахождение (адрес) 108840, г.Москва, г.Троицк, ул.Лесная, д.8А

Коды		
0710001		
31	12	2017
34847742		
5046049865		
35.30.14		
65243	14	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 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	363 813	397 720	347 686
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	—	—	—
	Финансовые вложения	1170	1	1	1
	Отложенные налоговые активы	1180	9 557	4 640	2 506
	Прочие внеоборотные активы	1190	38 805	36 790	38 919
	Итого по разделу I	1100	412 176	439 151	389 112
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	4 507	4 858	4 890
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 955	1 589	3 661
	Дебиторская задолженность	1230	237 830	241 981	184 560
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	—	—	—
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	32 390	9 943	9 883
	Прочие оборотные активы	1260	—	—	—
	Итого по разделу II	1200	281 682	258 371	202 994
	БАЛАНС	1600	693 858	697 522	592 106

Форма 0710001 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	49 076	49 076	27 476
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	55 362	55 362	55 362
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	270 977	270 977	216 583
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	127 122	146 132	147 192
	Итого по разделу III	1300	502 537	521 547	446 613
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 779	3 136	984
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 779	3 136	984
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	184 822	170 508	142 172
	Доходы будущих периодов	1530	2 331	2 331	2 337
	Оценочные обязательства	1540	389	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	187 542	172 839	144 509
	БАЛАНС	1700	693 858	697 522	592 106

Руководитель

Егорычев М.Ю.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 18 г.

Примечания

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

(в ред. Приказа Минфина России
от 06.04.2015 № 57н)**Отчет о финансовых результатах**
за январь-декабрь 20 17 г.Организация Муниципальное унитарное предприятие
"ТРОИЦКТЕПЛОЭНЕРГО"Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Унитарные предприятия,
основанные на праве хозяйственного ведения/ муниципальная

по ОКОПФ/ОКФС

собственность

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
34847742		
5046049865		
35.30.14		
65243		14
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	За январь-декабрь 20 17 г. ³	За январь-декабрь 20 16 г. ⁴
	Выручка ⁵	514 020	552 482
	Себестоимость продаж	(545 682)	(549 349)
	Валовая прибыль (убыток)	-31 662	3 133
	Коммерческие расходы	(0)	(0)
	Управленческие расходы	(0)	(0)
	Прибыль (убыток) от продаж	-31 662	(3 133)
	Доходы от участия в других организациях	0	0
	Проценты к получению	0	0
	Проценты к уплате	(0)	(0)
	Прочие доходы	10 936	242
	Прочие расходы	(2 553)	(3 595)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	(23 279)	(220)
	Текущий налог на прибыль	(0)	(0)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(383)	(62)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	(644)	(2 152)
	Изменение отложенных налоговых активов	4 917	2 134
	Прочее	(4)	(822)
	Чистая прибыль (убыток)	(19 010)	(1 060)

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	За январь-декабрь 20 17 г. ³	За январь-декабрь 20 16 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	—	—
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	—	—
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	(19 010)	(1 060)
	Справочно		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	—	—
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	—	—

Руководитель

Егорычев М.Ю.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 18 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
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. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. 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) отчетного периода".

Приложение № 2
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)

Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 17 г.

Коды		
0710003		
31	12	17
34847742		
5046049865		
35.30.14		
65243	14	
384 (385)		

Организация Муниципальное унитарное предприятие "ТРОИЦКТЕПЛОЭНЕРГО" Форма по ОКУД 0710003
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН Дата (число, месяц, год) 31 12 17
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) по ОКВЭД 35.30.14
Организационно-правовая форма/форма собственности Унитарные предприятия по ОКПО 34847742
основанные на праве хозяйственного ведения/Муниципальная собственность по ОКОПФ/ОКОФС
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ 384 (385)

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 15 г. ¹	3100	27 476	(-)	271 945	-	147 192	446 613
Увеличение капитала - всего:	3210	21 600	-	54 394	-	(1 060)	74 934
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	(1 060)	(1 060)
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	54 394	x	-	54 394
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	21 600	-	-	-	-	21 600

Форма 07/10023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
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	(-)	-	-	-	(-)	(-)
уменьшение количества лиц	3226	-	-	-	-	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3227	x	x	x	x	(-)	x
дивиденды	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение добавочного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Изменение резервного капитала							
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ²	3200	49 076	(-)	326 339	-	146 132	521 547
За 20 17 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	(19 010)	(19 010)
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	(19 010)	(19 010)
переоценка имущества	3312	x	x		x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на							
увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на							
уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	-	(-)	(-)
уменьшение количества лиц	3326				x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3327	x	x	x	x	(-)	x
дивиденды	3330	x	x				x
Изменение добавочного капитала							
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	127 122	502 537
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ³	3300	49 076	(-)	326 339	-	127 122	502 537

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ¹	Изменения капитала за 20 16 г. ²		На 31 декабря 20 16 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	446 613	39 526		486 139
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420		35 408		35 408
после корректировок	3500	446 613	74 934		521 547
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	147 192	661		147 853
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421		-1 721		-1 721
после корректировок	3501	147 192	-1 060		146 132
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	299 421	38 865		338 286
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422		37 129		37 129
после корректировок	3502	299 421	75 994		375 415

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ¹
Чистые активы	3600	504 868	523 878	448 950

Руководитель _____
Егорычев М.Ю.
(расшифровка подписи)



" 30 " _____ 20 18 г.
марта

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

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 17 г.**

Организация Муниципальное унитарное предприятие по ОКПО
"ТРОИЦКТЕПЛОЭНЕРГО"
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды(тепловой энергии) по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Унитарные предприятия,
основанные на праве хозяйственного ведения/ Муниципальная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	17
34847742		
5046049865		
35.30.14		
65243	14	
384/385		

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 17 г. ¹	За январь-декабрь 20 16 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	535 320	486 350
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	534 004	486 350
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 316	0
Платежи - всего	4120	(513 542)	(506 495)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(490 217)	(495 270)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 151)	(8 427)
процентов по долговым обязательствам	4123	0	0
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(15 174)	(2 798)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	21 778	(20 145)

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 <u>17</u> г. ¹	За январь-декабрь 20 <u>16</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	669	20 205
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	669	205
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	0	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	0	20 000
Платежи - всего	4220		(0)
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	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	669	20205
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		

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 17 г. ¹	За январь-декабрь 20 16 г. ²
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 (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	22 447	(60)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 943	9 883
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	32 390	9 943
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

Егорычев М.Ю.

(расшифровка подписи)

" 30 "

марта

20 18 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Муниципального унитарного предприятия "ТРОИЦКТЕПЛОЭНЕРГО"
за 2017 год включает в себя следующие пункты:

1. Муниципальное теплоэнергетическое предприятие учреждено Комитетом по управлению имуществом г.Троицка с 02.06.94 г. Перерегистрировано в МУП "Троицктеплоэнерго" 08 апреля 2003 г. в связи с приведением Устава в соответствие с действующим законодательством РФ. Основная деятельность, носящая сезонный характер, заключается в теплоснабжении г. Троицка.

2. Бухгалтерский учет на предприятии ведется по автоматизированной форме учёта на базе компьютерной программы состоящей из автоматизированных рабочих мест, применяющей журналы регистрации платежных документов, оборотно-сальдовые ведомости, сводные проводки и карточки учета движения средств по счетам бухгалтерского учета. Работа ведется на основании положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина РФ, Налогового кодекса и других нормативно-правовых актов. Рабочий план счетов, используемый на предприятии для ведения бухгалтерского учета хозяйственной деятельности, основывается на плане счетов бухгалтерского учета, утвержденном приказом Минфина РФ от 31.10.2000 (с последующими изменениями).

3. Учет материально-производственных запасов ведется согласно ПБУ 5/01 (Приказ МФ РФ от 09.06.2001 N 44н). Учет процесса приобретения и заготовления материальных ценностей предполагает записи по дебету счетов 10 "Материалы" и кредиту счетов 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками", 71 "Расчеты с подотчетными лицами", 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" и других. Материальные ценности учитываются на счетах 10 "Материалы" по фактической себестоимости их приобретения (заготовления). Используемый метод стоимостной оценки запасов материальных ресурсов при списании их на производство - по фактической себестоимости единицы запасов.

4. В состав средств в обороте включаются инвентарь, хозяйственные принадлежности со сроком использования меньше 12 месяцев и спецодежда. Способ погашения стоимости переданных в эксплуатацию средств в обороте - путем начисления износа в размере 100% при передаче в эксплуатацию при обеспечении забалансового учета до их ликвидации.

5. Учет основных средств ведется согласно ПБУ 6/01 (Приказ МФ РФ от 30.03.2001 N 26н). Метод начисления износа (амортизации) в бухгалтерском и налоговом учете – линейный. К основным средствам относится имущество со сроком полезного использования более 1 года и с первоначальной стоимостью:

период	Первоначальная стоимость, рублей
до 2002 года	Нет стоимостного предела
С 2002 по 2008 год	10 000
С 2008 по 2012	Нет стоимостного предела

По основным средствам, приобретенным и введенным в эксплуатацию до 01.01.02, срок полезного использования устанавливался согласно Единым нормам амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР, утвержденных постановлением Совета Министров СССР N-1072 от 22.10.90 г.

По основным средствам, вводимым в эксплуатацию после 01.01.02, срок полезного использования основывается на положениях главы 25 Налогового кодекса РФ и Постановления Правительства РФ от 01.01.02 г. № 1.

Налоговая амортизация начисляется по основным средствам:

- введенным в эксплуатацию после 01.01.02 г. и стоимостью более 10000 руб. (с 01.01.08 г. стоимостью более 20000 руб., с 01.01.2011г. стоимостью более 40000 руб., с 01.01.2016г. стоимостью более 100000 руб.), согласно гл.25 Налогового Кодекса РФ и Постановлению правительства РФ от 01.01.02 г. № 1;

- введенным в эксплуатацию после 01.01.02 г. и стоимостью менее 10000 руб. (с 01.01.08 г. стоимостью менее 20000 руб., с 01.01.2011г. стоимостью менее 40000 руб., с 01.01.2016г. стоимостью менее 100000 руб.), при вводе в эксплуатацию в размере 100%.

Предприятие в целях налогового учета 10% от стоимости амортизируемого основного средства списывает единовременно при вводе в эксплуатацию.

Используемый порядок финансирования ремонта основных средств - списание фактических затрат при проведении ремонта.

6. Учет нематериальных активов ведется согласно ПБУ 14/2007 (Приказ МФ РФ от 27.12.2007 № 153н). Используемый порядок начисления амортизации по нематериальным активам - порядок равномерного начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

7. Используемый метод учета затрат на производство, калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг) и формирование производственного результата - калькуляционный метод, при котором собираются прямые затраты, относимые на счет 20 "Основное производство". Калькулируется полная фактическая себестоимость готовой продукции (работ, услуг).

8. Выручка от реализации за товары (работы, услуги) определяются методом начисления. В целях начисления налога на прибыль доходы предприятия определяются методом начисления.

9. Используемый вариант учета товаров - по покупным ценам.

10. Используемый порядок погашения расходов будущих периодов - порядок равномерного погашения с отнесением на соответствующие счета.

11. Расчет заработной платы ведется согласно табелю рабочего времени на сотрудников, работающих по контрактам или на основании актов о выполнении работ по договорам подряда (по договорам подряда с временным трудовым коллективом - на основании заявления руководителя временного трудового коллектива, если это предусмотрено договором подряда). Периодичность выплаты заработной платы - 2 раза в месяц 25 и 10 числа.

12. Создается резерв на оплату отпусков.

13. Создание резерва по сомнительным долгам не производилось, так как в результате инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности сомнительных долгов не выявлено. Дебиторская задолженность МУП «ДЕЗ» является безнадежной, но на наше обращение в Комитет по управлению имуществом о списании задолженности на убыток разрешения не последовало.

14. Отличие бухгалтерского и налогового учетов при определении доходов и расходов предприятия отражаются в отложенных налоговых активах, отложенных налоговых обязательствах и постоянных налоговых обязательствах (активах) согласно ПБУ 18/02.

15. Изменения в учетной политике предприятия в течение 2017 года - согласно законодательству.

16. Движение основных средств по группам отражено в таблице (остаточная стоимость)

(тыс. руб.)

Показатель	Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец года
Здания	68 162	0	2 331	65 830
Сооружения и передаточные устройства	219 257	0	18 243	201 014
Машины и оборудование	108 679	1 290	13 963	96 006
Транспортные средства	1 053	0	419	634
Производственный и хозяйственный инвентарь	468	38	278	228
Многолетние насаждения	72	0	0	72
Другие виды основных средств	29	0	0	29
Итого	397 720	1 328	35 235	363 813

17. Расходы (бухгалтерский учет) по обычным видам деятельности в динамике за 3 года представлены в таблице:

Наименование показателя	2017 год		2016 год		2015 год	
	Тыс. руб	%	Тыс. руб	%	Тыс. руб	%
Материальные затраты	333 129	61	362 413	66	320 026	63
Ремонт текущий и капитальный	342	0	139 166	25	134 179	27
Расходы на оплату труда	6 095	1,2	6 308	1,2	9 539	1,8
Отчисления на социальные нужды	1 674	0,3	1 775	0,3	2 938	0,5
Амортизация	35 226	6,5	31 535	6	29 949	6
Прочие затраты	169 214	31	6 001	1,1	8 703	1,7
Итого по элементам затрат	545 682	100	547 198	100	505 334	100

18. Расходы на газ и электроэнергию составили:

2015 год – 252 331 и 39 938 тыс.руб.;

2016 год – 286 212 и 48 237 тыс.руб.;

2017 год – 279 399 и 50 486 тыс.руб.

19. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами для предприятия являются:

- администрация городского округа Троицк в г. Москве (далее Администрация);

- управление муниципального имущества Администрации городского округа Троицк в г. Москве (учредитель);

- основной управленческий персонал (директор, заместитель директора – главный инженер, заместитель директора – главный бухгалтер).

Операций с администрацией и управлением муниципального имущества городского округа Троицк в г. Москве по передаче имущества в хозяйственное ведение предприятия в 2017 году нет.

20. Информация о дебиторах и кредиторах.

Основными дебиторами являются:

- МУП «ДЕЗ» 37 млн.руб.,

- ООО «ЖЭК «Комфорт» 66,1 млн.руб.,

- ООО Агенство «Талион» 25,2 млн.руб.,

- ООО «ТроицкЖилСервис» 19,7 млн.руб.,

- ЗАО «Троицкая коммунальная служба» 12,9 млн.руб.,

- ТРИНИТИ 11,2 млн.руб.,

- ТСЖ д.29» 1,4 млн. руб.,

- ИЯИ 4,8 млн.руб.,

- ООО «Чистота и порядок сервис» 4,7 млн.руб.

Основными кредиторами являются:

- Мосрегионгаз 38,7 млн.руб.,

- Подольскмежрайгаз 4,5 млн.руб.,

- Троицкая электросеть 2,8 млн.руб.,

- Мосэнерго 1,9 млн.руб.,

- МОСВОДОКАНАЛ 1,7 млн.руб.,

- Троицкий филиал ТСК 123,6 млн.руб..

21. Информация о прибылях и убытках.

По данным бухгалтерского учета убыток до налогообложения 2017г. составила 23 278 тыс.руб. По данным налогового учета - убыток 24 585 тыс. руб.

22. В 2017 году обнаружены существенные ошибки 2016 года (не проведены операции):

- операция с администрацией и управлением муниципального имущества городского округа Троицк в г. Москве по передаче имущества в хозяйственное ведение предприятия от 01.08.2016 г. представлена в таблице:

1.	Постановление Администрации № 716 от 28.07.16	ТЕПЛОВАЯ СЕТЬ М-Н "СОЛНЕЧНЫЙ" 1227,17 м	37 128 728,05
		ИТОГО	37 128 728,05

- начисление амортизации сентябрь-декабрь 2016 г. в сумме 1 237 624,28 руб.

- начисление дополнительного налога на имущество 2016 г. в сумме 182 549,00 руб.

- акт выполненных работ от 30.12.2016 г. по договору №тп/16-02-32 от 05.08.2016г с МУП «Троицкая электросеть» на сумму 761 627,15 руб., в том числе НДС 131 434,65 руб. (увеличение затрат на 730 192,50 руб.).
Отражение в бухгалтерском учете:

Д	К	СУММА
0103	0800	37 128 728,05
0800	7500	37 128 728,05
0900	6807	430 074,00
7500	8300	37 128 728,05
8400	9909	2 150 365,78
8400	9909	-430 073,15
9122	6811	182 549,00
9122	0203	1 237 624,28
9122	6001	730 192,50
9190	9122	2 150 365,78
9901	6807	-430 073,15
9901	9909	430 073,15
9909	9190	2 150 365,78

Изменение сальдо счетов учета:

Счет	Сальдо Д-т на 31.12.2016	откл	на 31.12.2016	Сальдо К-т на 31.12.2016	откл	на 31.12.2016
0103	352 660 587,03	37 128 728,05	389 789 315,08			
0203				171 907 232,28	1 237 624,28	173 144 856,56
0900	4 210 409,52	430 074,00	4 640 483,52			
6001	1 280 064,19		1 280 064,19	81 676 686,33	730 192,50	82 406 878,83
6807	1 000 405,93	-430 074,00	1 000 405,08			
		430 073,15				
6811				815 862,30	182 549,00	998 411,30
8300				289 210 204,67	37 128 728,05	326 338 932,72
8400				147 852 693,56	-2 150 365,78	146 132 400,93
					430 073,15	
Итого	359 151 466,67	37 558 801,20	396 710 267,87	691 462 679,14	37 558 801,20	729 021 480,34

По налогу на имущество и налогу на прибыль сданы корректировочные декларации.
Ошибки в бухгалтерской отчетности исправляются ретроспективно (п. п. 9, 10, 12, 13 ПБУ 22/2010, Письмо Минфина от 08.02.2016 N 07-01-09/6117). Исправления приведены ниже.

Бухгалтерский баланс корректировка на 31 декабря 2016 г.					
Форма по ОКУД				Коды	
				0710001	
Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2016 г. ³	На 31 декабря 2016 г. ⁴ корректировка	Отклонения 2016 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	361 829	397 720	35 891
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	–	–	–
	Финансовые вложения	1170	1	1	0
	Отложенные налоговые активы	1180	4 210	4 640	430
	Прочие внеоборотные активы	1190	36 790	36 790	0
	Итого по разделу I	1100	402 830	439 151	36 321
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	4 858	4 858	0
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 589	1 589	0
	Дебиторская задолженность	1230	241 981	241 981	0
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	–	–	–
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 943	9 943	0
	Прочие оборотные активы	1260	–	–	–
	Итого по разделу II	1200	258 371	258 371	0
	БАЛАНС	1600	661 201	697 522	36 321

Форма 0710001 с. 2					
Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ⁴ корректировка	Отклонения 20 <u>16</u> г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶ Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	49 076	49 076	0
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	55 362	55 362
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	289 210	270 977	-18 233
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	147 853	146 132	-1 721
	Итого по разделу III	1300	486 139	521 547	35 408
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 136	3 136	0
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 136	3 136	0
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	169 595	170 508	913
	Доходы будущих периодов	1530	2 331	2 331	0
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	171 926	172 839	913
	БАЛАНС	1700	661 201	697 522	36 321

Отчет о финансовых результатах корректировка				
за январь-декабрь 20 <u>16</u> г.				
Пояснения ¹	Наименование показателя ²	За январь-декабрь 20 <u>16</u> г. ³	Коды	ОТКЛ
			0710002	
	Выручка ⁵	552 482	552 482	0
	Себестоимость продаж	(547 198)	(549 349)	2 151
	Валовая прибыль (убыток)	5 284	3 133	-2 151
	Коммерческие расходы	(0)	(0)	
	Управленческие расходы	(0)	(0)	
	Прибыль (убыток) от продаж	5 284	(3 133)	-2 151
	Доходы от участия в других организациях	0	0	
	Проценты к получению	0	0	
	Проценты к уплате	(0)	(0)	
	Прочие доходы	242	242	0
	Прочие расходы	(3 595)	(3 595)	0
	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 931	(220)	-2 151
	Текущий налог на прибыль	(0)	(0)	0
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(62)	(62)	0
	Изменение отложенных налоговых обязательств	(2 152)	(2 152)	0
	Изменение отложенных налоговых активов	1 704	2 134	430
	Прочее	(822)	(822)	0
	Чистая прибыль (убыток)	661	(1 060)	-1 721
Форма 0710002 с. 2				
Пояснения ¹	Наименование показателя ²	За январь-декабрь 20 <u>16</u> г. ³	За январь-декабрь 20 <u>16</u> г. ⁴	ОТКЛ
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-	
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-	
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	661	(1 060)	-1 721
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	-	-	
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-	

23. Добавочный капитал предприятия состоит из:

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31.12.2017г	На 31.12.2016г	На 31.12.2015г
	Переоценка внеоборотных активов	1340	55 362	55 362	55 362
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	270 977	270 977	216 583

Директор
МУП "ТРОИЦКТЕПЛОЭНЕРГО"

М.Ю. Егорычев

Главный бухгалтер

М.В. Куранова

