Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2013 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация: **Муниципальное унитарное предприятие "НазияКомСервис" МО Назиевское ГП МО Кировский муниципальный р-н Лен.обл.**	по ОКПО	80679388		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4706027280		
Вид экономической деятельности: **распределение воды**	по ОКВЭД	41.00.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения / муниципальная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	42	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

187310, Ленинградская обл, Кировский р-н, Назия пгт, Школьный пр-кт, дом № 12

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1	Основные средства	1150	14 822	15 397	16 159
	в том числе:				
1	основные среддства в организации	11501	14 822	15 397	16 104
1	приобретение объектов основных средств	11502	-	-	55
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	6 996	5 405	3 520
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	21 818	20 802	19 679
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2	Запасы	1210	2 514	638	725
	в том числе:				
2	материалы	12101	2 514	638	725
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7	315	8
3	Дебиторская задолженность	1230	29 050	18 227	17 164
	в том числе:				
3	расчёты с поставщиками и подрядчиками	12301	603	851	1 387
3	расчёты с покупателями и заказчиками	12302	28 404	16 807	15 588
3	расчёты по налогам и сборам	12303	-	262	-
3	расчёты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	25	142
3	расчёты с разными дебиторами и кредиторами	12305	43	282	47
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	960	218	349
	в том числе:				
4	касса организации	12501	208	214	281
4	расчётные счета	12502	752	4	68
5	Прочие оборотные активы	1260	133	139	172
	в том числе:				

5	денежные документы	12601	1	-	1
5	НДС по авансам и предоплатам полученным	12602	96	95	144
5	расходы будущих периодов	12603	36	44	27
	Итого по разделу II	1200	32 664	19 537	18 418
	БАЛАНС	1600	54 482	40 339	38 097

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	126	126	126
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	8 749	8 749	8 750
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(17 028)	(21 233)	(13 020)
	Итого по разделу III	1300	(8 153)	(12 358)	(4 144)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	1
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	1
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
6	Кредиторская задолженность	1520	50 738	40 767	30 309
	в том числе:				
6	расчёты с поставщиками и подрядчиками	15201	47 502	39 361	23 911
6	расчёты с покупателями и заказчиками	15202	630	619	944
6	расчёты по налогам и сборам	15203	1 129	281	3 331
6	расчёты по соц. страхованию и обеспечению	15204	552	299	1 654
6	расчёты с персоналом по оплате труда	15205	644	204	273
6	расчёты с подотчётными лицами	15206	-	-	-
6	расчёты с разными дебиторами и кредиторами	15207	281	3	196
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
7	Прочие обязательства	1550	11 897	11 930	11 931
	в том числе:				
7	НДС по авансам выданным	15501	-	33	34
7	расчёты по выделенному имуществу с учредителем	15502	11 897	11 897	11 897
	Итого по разделу V	1500	62 635	52 697	42 240
	БАЛАНС	1700	54 482	40 339	38 097

Руководитель _____ (подпись) **Романов Алексей Анатольевич** (расшифровка подписи)

26 марта 2014 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2013г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация: **Муниципальное унитарное предприятие "НазияКомСервис" МО Назиевское ГП МО Кировский муниципальный р-н Лен.обл.**	по ОКПО	80679388		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4706027280		
Вид экономической деятельности: **распределение воды**	по ОКВЭД	41.00.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения / муниципальная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	42	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	78 992	72 820
	Себестоимость продаж	2120	(80 460)	(82 391)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 468)	(9 571)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 468)	(9 571)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
1	Прочие доходы	2340	12 795	8 185
1	в том числе: доходы связанные с реализацией прочего имущества	23401	81	310
1	штрафы, пени, неустойки к получению	23402	494	119
1	доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23403	35	2 630
1	остаточная стоимость спецодежды к возмещению	23404	-	1
1	субсидии из бюджета на покрытие убытков по теплоснабжению	23405	-	380
1	субсидии из бюджета на сод-е соц. дома	23406	201	380
1	субсидии на содержание бани	23407	-	112
1	оплаченная дебиторская задолженность, ранее списанная на убытки	23408	-	38
1	безвозмездное получение денежных средств	23409	-	1 760
1	неиспользованный резерв по сомнительным долгам	23410	11 984	2 455
2	Прочие расходы	2350	(8 687)	(8 605)
2	в том числе: расходы связанные с реализацией прочего имущества	23501	(67)	(309)
2	расходы на услуги банков	23502	(267)	(47)
2	штрафы, пени, неустойки к уплате	23503	(6)	(624)
2	убытки прошлых лет	23504	-	(210)
2	налоги и сборы (налог на имущество)	23505	(331)	-
2	расходы в виде списанной дебиторской задолженности. на которую не создавался резерв	23506	(3)	(1)
2	новогодние подарки работникам	23507	(13)	(13)
2	расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23508	(4)	-
2	госпошлина	23509	(5)	(23)
2	административный штраф	23510	(69)	(55)
2	материальная помощь	23511	(13)	(12)

2	остаточная стоимость списанных основных средств	23512	(6)	(21)
2	резерв по сомнительным долгам	23513	(7 899)	(7 282)
2	НДС не возможный к вычету	23514	-	(7)
2	ритуальные принадлежности (венки)	23515	(2)	-
2	прочие внереализационные расходы	23516	(2)	(1)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 640	(9 991)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 118)	113
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	1
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 590	1 885
3	Прочее	2460	(25)	(108)
3	в том числе: штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(25)	(108)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 205	(8 213)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	СПРАВОЧНО 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	4 205	(8 213)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Романов Алексей Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2014 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2013г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация: **Муниципальное унитарное предприятие "НазияКомСервис" МО Назиевское ГП МО Кировский муниципальный р-н Лен.обл.**	по ОКПО	80679388		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4706027280		
Вид экономической деятельности: **распределение воды**	по ОКВЭД	41.00.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения / муниципальная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	42	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	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 2011 г.	3100	126	-	8 750	-	(13 020)	(4 144)
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
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	-	X	-	-
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	-	-	(1)	-	(8 213)	(8 214)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(8 213)	(8 213)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(1)	X	-	(1)
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 2012 г.	3200	126	-	8 749	-	(21 233)	(12 358)
За 2013 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 205	4 205
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 205	4 205
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	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	-	-	-	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 2013 г.	3300	126	-	8 749	-	(17 028)	(8 153)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			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	-	-	-	-
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 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	(8 153)	(12 358)	(4 143)

Руководитель _____ Романов Алексей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2014 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2013г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация: Муниципальное унитарное предприятие "НазияКомСервис" МО Назиевское ГП МО Кировский муниципальный р-н Лен.обл.	по ОКПО	80679388		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4706027280		
Вид экономической деятельности: распределение воды	по ОКВЭД	41.00.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности: унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения / муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	42	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	82 933	50 412
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	81 854	44 067
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 079	6 345
Платежи - всего	4120	(82 089)	(50 543)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(70 042)	(36 372)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 545)	(5 285)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	-	-
налоги и сборы	4125	(3 215)	(5 140)
страховые взносы в пенсионный фонд и ФСС	4126	(2 684)	(3 281)
прочие платежи	4129	(603)	(465)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	844	(131)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	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	(102)	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(102)	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	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	(102)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
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, вескелей 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 выплату 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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	742	(131)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	218	349
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	960	218
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Романов Алексей Анатольевич** (расшифровка подписи)

Муниципальное унитарное предприятие «НазимКомСервис»

26 марта 2014 г.

Приложение к Порядку оценки стоимости
чистых активов акционерных обществ
(утвержден приказом Минфина России и ФКЦБ
России
от 29 января 2003 г. №10н/03-6/пз)

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки	На начало	На конец
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1150	15 397	14 822
3. Незавершенное строительство	1190	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	-	-
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+ 1140+1180	5 405	6 996
7. Запасы	1210	638	2 514
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	315	7
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	18 227	29 050
10. Денежные средства	1250	218	960
11. Прочие оборотные активы	1260	139	133
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-		40 339	54 482
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1450	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16. Кредиторская задолженность	1520	40 767	50 738
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	11 930	11 897
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13		52 697	62 635
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы,		(12 358)	(8 153)

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.
<2> Включая величину отложенных налоговых активов.
<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.
<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.
<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в

Руководитель _____ Романов Алексей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Балбышева Нина Евгеньевна
(подпись) (расшифровка подпи

<*> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов"

П О Я С Н И Т Е Л Ь Н А Я З А П И С К А

В 2013 году МУП «НазияКомСервис» осуществляло полный комплекс коммунальных услуг при замкнутом технологическом цикле:

1) по холодной воде от добычи из недр до доведения потребителям;
2) по канализационным сетям предприятия идёт сбор нечистот и сточных вод, и направляется на очистные сооружения, которые обслуживаются также нашим предприятием;
3) предприятие производит содержание и текущий ремонт жилищного фонда уборку придомовых территорий посёлка Назия и вывоз мусора от жилых домов;
4) проводило работы по благоустройству посёлка с января по апрель 2013г., расчистку дорог от снега в зимний период;
5) отпуск теплоэнергии и горячей воды осуществлялось через тепловые сети предприятия получаемой от мини-котельной предприятия на ул. Парковая, и котельной ООО «Флагман».

Отпуск коммунальных услуг производится по тарифам утверждённым:

- на тепловую энергию комитетом по тарифам и ценовой политике Лен. РТК правительства Ленинградской области,
- на остальные виды услуг экспертизу тарифов проводит управление коммунального, дорожного хозяйства, транспорта, связи и тарифов г. Кировска, затем тарифы утверждаются Советом депутатов Назиевского городского поселения,

В 2013 году с июля 2013г. были приняты тарифы по теплоэнергии для населения ниже экономически обоснованных, **убытки** от предоставления населению теплоэнергии по пониженным ценам подлежащие компенсации из бюджета составили за 3-й кв-л 2013г. 319,7 тыс. рублей, за 4-й кв-л 2013г. в сумме 327,2 тыс. рублей.

На работы по благоустройству посёлка и расчистку дорог от снега заключаются договора с администрацией п. Назия и оплачиваются по согласованным актам выполненных работ.

В Учётной политике предприятия на 2013год были приняты следующие методы учёта.

- Учёт основных средств для бухгалтерского и налогового учёта к объектам основных средств относить приобретаемые активы при условии срок полезного использования которых более 12 месяцев и стоимостью более 40000 рублей, кроме специальной одежды.;

учёт активов сроком использования более 12 месяцев и стоимостью до 40000 рублей за единицу учитывать в составе МПЗ;

амортизацию объектов основных средств, в бухгалтерском и налоговом учёте, начислять линейным способом.

- Амортизация основных средств бывших в употреблении для бухгалтерского и налогового учёта уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками;

если срок фактического использования объекта у предыдущих собственников

равен или превышает срок полезного использования, то определяется самостоятельно с учётом требований техники безопасности и других факторов с составлением соответствующего акта.

- Амортизация нематериальных активов для бухгалтерского и налогового учёта амортизацию нематериальных активов начислять линейным способом, применять для отражения начисленной амортизации счёт 05.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливаются в расчете на срок полезного использования, равный 10 годам (но не более срока деятельности налогоплательщика).

- Учет и списание материально-производственных запасов

учёт материально-производственных запасов принимать к бухгалтерскому и налоговому учёту по фактической себестоимости (без создания отклонения), затраты по доставке собственным транспортом предприятия с места закупки на центральный склад определять по плановой себестоимости автотранспорта (установленных ПО) без учета общезаводских, в соответствии с количеством затраченных часов, по доставке с центрального склада до места их использования – без увеличения стоимости материалов по сложившейся фактической себестоимости за минусом сумм отнесённых на доставку ТМЦ и основных средств, включением в прямые затраты по видам производства (в Дт 20 с Кт 23);

в бухгалтерском и налоговом учёте материально- производственные запасы списываются по средней себестоимости.

- Метод признания доходов и расходов для бухгалтерского учёта и для целей налогообложения по НДС и налогу на прибыль доходы и расходы учитываются методом начисления (по отгрузке).

- Учёт общехозяйственных расходов:

общехозяйственные расходы учтённые на счёте 26 , списывать в дебет сч. 20 с распределением по видам услуг, работ пропорционально сумм выполненных (отгруженных) услуг, работ учтённых на счёте 90 без налога НДС.

- Признание штрафов, пеней, неустоек, сумм возмещения убытков или ущерба для бухгалтерского и налогового учёта считать признанными штрафы, пени, неустойки и (или) иные санкции за нарушение договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба в следующих случаях: в момент их фактической оплаты, на основании решения суда, вступившего в законную силу, при подписании акта сверки взаиморасчётов или письменное подтверждение должника о признании им претензии.

- Создание резерва по сомнительным долгам для бухгалтерского и налогового учёта для целей налогового и бухгалтерского учёта формировать ежеквартально резерв по сомнительной дебиторской задолженности связанной только с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг;

сомнительной дебиторской задолженностью для целей бухгалтерского и налогового учёта считать дебиторскую задолженность которая просрочена более 45 дней, то есть по которой не поступало платежей более 45 дней,- не было гарантийных писем, писем с обращением за отсрочкой, не подписаны акты сверки, подтвержда-

ющие задолженность, не был подписан договор-соглашение по погашению задолженности по оплате жилищно-коммунальных услуг, получен исполнительный лист судебного пристава о невозможности взыскать задолженность;

отчисления в резерв для бухгалтерского и налогового учёта производить в размере 50 процентов от суммы если сомнительная задолженность просрочена от 45 до 90 дней, в размере 100 процентов если сомнительная задолженность просрочена свыше 90 дней;

максимальная величина резерва по сомнительным долгам, как для налогового, так и для бухгалтерского учёта не превышает 10 процентов от выручки от реализации работ и услуг за отчётный период (по методу начисления), при этом сумма резерва, превышающая этот предел в 10% корректируется в сторону уменьшения в первую очередь по задолженности населения по квартплате и коммунальным услугам.

В бухгалтерском учёте, согласно Положению по ведению бухгалтерского учёта и отчётности в Российской Федерации, если до конца отчётного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не буд использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчётного года к финансовым результатам организации. В связи с этим возникла разница в сумме 10977,3 тыс. рублей между бухгалтерским и налоговым учётом в части восстановленного неиспользованного резерва по сомнительным долгам отнесённого на прочие доходы.

В 2013 году предприятие была приобретены энергетические ресурсы на цели производства оказания коммунальных услуг:

-электрическая энергия на сумму 6025,0 тыс. рублей, в том числе НДС в сумме 915,9 тыс. рублей,

- тепловая энергия на сумму 50756,6 тыс. рублей, в том. числе НДС в сумме 7895,1 тыс. рублей.

Конкурсный управляющий А.А. Романов

Муниципальное унитарное предприятие «НазияКомСервис»

Главный бухгалтер Н.Е. Балбышева

Расшифровка дебиторской задолженности
на 31.12.13.2013 г

Наименование предприятий	на 31.12.13	в т.ч.просроч.
ИТОГО ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	**36248,8**	**27531,5**
Бюджет и бюджетные организации	1443,4	394,3
Местный бюджет	***1397,8***	***350,1***
Администрация п.Назия	374,0	295,1
МБДОУ №26	252,3	
МБОУ ДОД "ДШИ"	42,5	
МКУ УХО иТ	3,1	
МКУК "ЦМБ"	17,5	
Средняя школа	194,7	3,6
ГБУЗ ЛО "Кировская МБ"	406,1	7,9
МКУК "КСЦ "Назия"	105,5	43,5
Администрация МО Кировский район	2,1	
Областной бюджет	***45,6***	***44,2***
ГУ ЛО "Вет.участок"		
ГКУ "Ленпожспас"	0,5	
МАУ "Теплый дом"	0,9	
ОМВД по Кировскому району		
Школа-интернат	44,2	44,2
Население всего	***32367,4***	***25746,6***
Квартиросъемщики по квартплате	31937,1	25400,3
Задолженность по электроэнергии	3,6	0,7
Частный сектор	405,6	324,5
Госпошлина по недоимщикам	21,1	21,1
Прочие всего	***2438,0***	***1390,6***
ООО "Агроторг"	23,1	10,5
ООО "Аквастройкомплект"	1,2	1,2
ООО "Аптечный дом"	0,3	
ООО "Бирюза"	1,1	
ООО "Бета Эстейт"	1,3	
ООО "Волховхлеб"	14,4	
ООО "ЛЕО"	95,1	25,5
ООО "Нордик"	12,1	
ООО "Олимп-строй"	0,0	
ООО "Путилово"	15,9	13,7
ООО "Степ"	28,9	
ООО "Тандер"	9,5	
ООО "Тамир"	20,6	1,5
ООО "Технопром"	56,2	47,7
ООО "Трансторг"	4,0	4,0
ООО "Флагман"	239,1	
ООО "Юла"	219,7	180,8
ООО "Ягодка"	9,5	

ООО "Компас-Строй"	2,5	
ООО "Телеран"	0,1	0,1
ОАО ЛСР "Железобетон-СЗ"	52,7	45,9
ОАО "ЛОЭСК"	4,5	3,4
ОАО "МТС"	4,5	
ОАО "Ростелеком"	1,6	1,4
ОАО "РТРС"	11,7	
ОАО "Сбербанк России"	5,2	
ОАО "Фармация"	28,5	10,4
ОАО "РЖД"	0,1	
ЗАО "Горизонт"	3,0	3,0
ЗАО "НПО Ленмашнефтехим"	23,7	3,4
ЗАО "НТК"	2,5	
ЗАО "Юрфилхолдинг"	0,1	
ФГУП "Почта России"	0,2	
ИП "Грудский"	12,4	12,4
ИП "Зиновьева"	11,8	9,4
ИП "Иссингазиева"	0,4	0,4
ИП "Корсакова"	11,1	
ИП "Новожилов"	22,5	
ИП "Матвеев"	0,7	0,7
ИП "Перекидайлов"	11,2	
ИП "Прокопенко"	10,8	
ИП "Самойлова"	12,9	10,2
ИП "Скрипилева"	0,3	
ИП "Сулоева"	1,5	1,2
ИП "Федотов"	0,3	0,3
ИП "Ходыкин"	101,5	63,2
ИП Шабалин"	6,9	6,1
ЖСК "Назия-1"	76,9	22,9
ЖСК "Назия-2"	135,0	57,9
ЖСК "Назия-4"	501,4	321,1
СНТ "Кирпичики-1"	0,8	
СНТ "Кирпичики-2"	0,8	
Церковь-Храм	5,9	
Прочие дебиторы 62 сч.	0,8	
Предоплата за материалы и услуги 60 сч.	603,3	532,3
Расчеты по страхованию 76.01	15,9	
Прочие		

Конкурсный управляющий А.А.Романов

Гл.бухгалтер Н.Е.Балбышева

Расшифровка кредиторской задолженности
на 31.12.2013г

Наименование предприятий	на 31.12.13г	в т.ч.проср.
ВСЕГО	**50737,6**	**40314,4**
ООО "Аквастройкомплект"	1602,6	1602,6
ООО "Грюнбург"	58,5	
ООО "Интера"	5,2	5,2
ООО "МДК"	10,0	10,0
ООО "Проектплюс"	1339,8	1339,8
ООО "РКС-Энерго"	3059,6	2548,2
ООО "Тайг-Сервис"	2,1	
ООО "Трансторг"	11504,2	11504,2
ООО "Флагман"	28458,4	21596,2
ОАО "Газпром"	435,7	
ОАО "ЖКХ им.Морозова"	674,7	674,7
ОАО "Баррикада"	42,7	42,7
ОАО "Леноблгаз"	97,6	
ОАО "ЛОЭСК"	204,2	204,2
ОАО "ПСК"	0,4	
ОАО "Ростелеком"	0,9	
ОАО "Рускобанк"	5,0	
Предоплата от покупателей 62.2	630,3	630,3
Налоги и сборы	1129,0	
ПФ страховая часть	417,3	107,1
ПФ накопительная часть	28,6	24,6
ФФОМС	102,9	24,6
Страх.от несч. случаев	1,9	
ФСС	1,3	
Зарплата работникам	643,9	
Расчеты с подотчетными лицами	0,1	
Депоненты	0,2	
Договора подр. с физ.лицами	0	
МУП "УПиС"	0,3	
Расходы по процедуре банкротства		
Расчеты по исполнительным документам	2,8	
Квартплата по реестру	277,4	

Конкурсный управляющий А.А.Романов

Гл.бухгалтер Н.Е.Балбышева

Муниципальное образование городское поселение Кировский муниципальный район Ленинградской области
Муниципальное унитарное предприятие «НазияКомСервис»

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2013 г.	31 971	(16 574)	102	(208)	202	(671)	-	-	31 865	(17 043)
	5210	за 2012 г.	32 239	(16 135)	-	(268)	247	(686)	-	-	31 970	(16 574)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2013 г.	27	(27)	-	(2)	2	-	-	-	25	(25)
	5211	за 2012 г.	27	(27)	-	-	-	-	-	-	27	(27)
Сооружения	5202	за 2013 г.	16 322	(11 330)	-	-	-	(299)	-	-	16 322	(11 629)
	5212	за 2012 г.	16 322	(11 028)	-	-	-	(302)	-	-	16 322	(11 330)
Здания	5203	за 2013 г.	13 151	(3 297)	-	-	-	(353)	-	-	13 151	(3 650)
	5213	за 2012 г.	13 151	(2 946)	-	-	-	(351)	-	-	13 151	(3 297)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2013 г.	1 879	(1 354)	102	(206)	200	(19)	-	-	1 775	(1 173)
	5214	за 2012 г.	1 943	(1 387)	-	(64)	64	(31)	-	-	1 879	(1 354)
Транспортные средства	5205	за 2013 г.	571	(554)	-	-	-	-	-	-	571	(554)
	5215	за 2012 г.	775	(736)	-	(204)	183	(1)	-	-	571	(554)
Многолетние насаждения	5206	за 2013 г.	21	(12)	-	-	-	-	-	-	21	(12)
	5216	за 2012 г.	21	(11)	-	-	-	(1)	-	-	21	(12)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2013 г.	-	102	-	(102)	-
	5250	за 2012 г.	56	-	(56)	-	-
в том числе: Насос СД150/2,5 37 кВт,1500 об/мин	5241	за 2013 г.	-	102	-	102	-
	5251	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Агрегат пылеулавливающий	5242	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2012 г.	2	-	2	-	-
Агрегат эл./насосный СМ100-65-200с эл./дв.18,5 квт	5243	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2012 г.	21	-	21	-	-
Агрегат эл./насосный ЭЦВ8-40-90 с эл. дв17квт	5244	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2012 г.	11	-	11	-	-
Газоанализатор "Хоббит-Т-С3Н8" переносной	5245	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2012 г.	7	-	7	-	-
Насос ЭЦВ 8-25-70 (Лив)	5246	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2012 г.	14	-	14	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
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	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	13	13
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 359	7 359	7 359
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	2 957	3 002	1 972
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
жилищный фонд принятый на обслуживание	5287	179 551,00	179 551,00	179 551,00

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2013 г.	638	-	4 924	(3 048)	-	-	X	2 514	-
	5420	за 2012 г.	725	-	2 891	(2 978)	-	-	X	638	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2013 г.	638	-	4 924	(3 048)	-	-	423	2 514	-
	5421	за 2012 г.	725	-	2 891	(2 978)	-	-	613	638	-
Готовая продукция	5402	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	55 191	50 367
Расходы на оплату труда	5620	6 662	5 597
Отчисления на социальные нужды	5630	3 051	1 964
Амортизация	5640	671	686
Прочие затраты	5650	14 885	23 777
Итого по элементам	5660	80 460	82 391
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	80 460	82 391