



ИНН 6 6 8 4 0 1 6 4 8 7 - -
КПП 6 6 8 4 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 1

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 - - Отчетный период (код) 3 4 Отчетный год 2 0 1 7

МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ТЕПЛ
ОСНАБЖАЮЩАЯ КОМПАНИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА Д
ЕГТЯРСК"

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности . .

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 3 5 . 3 0 . 1 4

Код по ОКПО 4 3 0 8 2 1 1 4

Форма собственности (по ОКФС) 1 4

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 1 5 2 4 3

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ) 3 8 4

На 1 2 страницах с приложением документов или их копий на . . листах

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

1 1 - руководитель
2 - уполномоченный представитель

Л и с т в и н
е р г е й
Н и к о л а е в и ч

(фамилия, имя, отчество* руководителя
(уполномоченного представителя) полностью)

Подпись Дата 3 1 . 0 3 . 2 0 1 8

Наименование документа,
подтверждающего полномочия представителя

* Отчество при наличии
** При наличии

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) . .

на . . страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 . 0710002 .
0710003 . 0710004 .
0710005 . 0710006 .

с приложением
документов или их копий на . . листах

Дата представления документа . .

Зарегистрирован
за № . .

Фамилия, И. О.*

Подпись



ИНН 6 6 8 4 0 1 6 4 8 7 - -
КПП 6 6 8 4 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 2

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 6 2 3 2 7 0

Субъект Российской Федерации (код) 6 6

Район

Город

Населенный пункт
(село, поселок и т.п.)

Улица (проспект,
переулок и т.п.)

Номер дома
(владения) 3 1

Номер корпуса
(строения)

Номер офиса



ИНН

6 6 8 4 0 1 6 4 8 7 - -

КПП

6 6 8 4 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 3

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	7953	10051	14024
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	4425	3994	2829
-	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
-	Итого по разделу I	1100	12377	14045	16853
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	1363	559	1093
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	173	-	-
-	Дебиторская задолженность	1230	62356	45931	34814
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13	37	2
-	Прочие оборотные активы	1260	17	29	24
-	Итого по разделу II	1200	63922	46556	35933
-	БАЛАНС	1600	76300	60601	52786



ИНН 6 6 8 4 0 1 6 4 8 7 - -
КПП 6 6 8 4 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 4

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	-	-	-
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(14697)	(13380)	(8559)
-	Итого по разделу III	1300	(14597)	(13280)	(8459)
III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
-	Пасвой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	156	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	156	0	0



ИНН 6 6 8 4 0 1 6 4 8 7 - -
КПП 6 6 8 4 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 5

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1510	-	-	-
-	Кредиторская задолженность	1520	83628	64020	47471
-	Доходы будущих периодов	1530	7040	9860	13774
-	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
-	Прочие обязательства	1550	73	-	-
-	Итого по разделу V	1500	90741	73881	61245
-	БАЛАНС	1700	76300	60601	52786

Примечания

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

2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями



ИНН

6 6 8 4 0 1 6 4 8 7 - -

КПП

6 6 8 4 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 6

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
-	Выручка ²	2110	106975	98963
-	Себестоимость продаж	2120	(109331)	(103737)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	(2356)	(4774)
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2356)	(4774)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	-	-
-	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
-	Прочие доходы	2340	11443	4198
-	Прочие расходы	2350	(10679)	(5408)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1592)	(5984)
-	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(44)	32
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(156)	-
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	431	1165
-	Прочее	2460	0	(2)
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1317)	(4821)
-	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 периода³	2500	(1317)	(4821)
СПРАВОЧНО				
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

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

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 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) периода».



ИНН 6 6 8 4 0 1 6 4 8 7 - -
КПП 6 6 8 4 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 7

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
100	(-)	-	-	(8559)	(8459)
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
-	-	-	-	-	-
в том числе:				-	-
чистая прибыль (3211)				-	-
переоценка имущества (3212)		-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)		-		-	-
дополнительный выпуск акций (3214)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3216)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)	-	(-)	(-)	(4821)	(4821)
в том числе:				(4821)	(4821)
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)		(-)		(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)		(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3225)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3227)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3230)			-	-	
Изменение резервного капитала (3240)			-	-	



ИНН 6 6 8 4 0 1 6 4 8 7 - -
КПП 6 6 8 4 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 8

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
100	(-)	-	-	(13380)	(13280)
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
-	-	-	-	-	-
в том числе:				-	-
чистая прибыль (3311)				-	-
переоценка имущества (3312)		-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)		-		-	-
дополнительный выпуск акций (3314)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3316)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)	-	(-)	(-)	(1317)	(1317)
в том числе:				(1317)	(1317)
убыток (3321)					
переоценка имущества (3322)		(-)		(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)		(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3325)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3326)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3327)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3330)		-	-	-	
Изменение резервного капитала (3340)			-	-	
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
100	(-)	-	-	(14697)	(14597)



ИНН 6 6 8 4 0 1 6 4 8 7 - -
КПП 6 6 8 4 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 9

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

Наименование показателя 1	Код строки 2	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 3	Изменение капитала за предыдущий год за счет чистой прибыли (убытка) 4	за счет иных факторов 5	На 31 декабря предыдущего года 6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	(8459)	2293	0	(6166)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	(7114)	0	(7114)
после корректировок	3500	(8459)	(4821)	0	(13280)
в том числе:					
распределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(8459)	2293	0	(6166)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	(7114)	0	(7114)
после корректировок	3501	(8459)	(4821)	0	(13280)
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя 1	Код строки 2	На 31 декабря отчетного года 3	На 31 декабря предыдущего года 4	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 5
Чистые активы	3600	(7557)	(3419)	5315



ИНН 6 6 8 4 0 1 6 4 8 7 - -
КПП 6 6 8 4 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 0

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	4864	16604
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4082	16540
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	782	64
Платежи – всего	4120	(4888)	(16569)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(-)	(-)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4297)	(14832)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налог на прибыль	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(591)	(1737)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(24)	35
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	-	-
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	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-



ИНН 6 6 8 4 0 1 6 4 8 7 - -
КПП 6 6 8 4 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 1

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
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	-	-
Платежи – всего	4320	(-)	(-)
, том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций 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	(24)	35
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	37	2
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	13	37
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



ИНН 6 6 8 4 0 1 6 4 8 7 - -
КПП 6 6 8 4 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 2

Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710006

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Остаток средств на начало отчетного года	6100	0	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
иные мероприятия	6313	(-)	(-)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(-)	(-)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(-)	(-)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(-)	(-)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
прочие	6326	(-)	(-)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
Прочие	6350	(-)	(-)
Всего использовано средств	6300	(-)	(-)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	0	-

Муниципальное унитарное предприятие
«Теплоснабжающая компания городского округа Дегтярск»
(МУП «ТСК» ГО Дегтярск)

Юридический адрес: 623270, Свердловская область, г. Дегтярск, ул. Калинина, д. 31А

Фактический адрес: 623270, Свердловская область, г. Дегтярск, ул. Калинина, д. 31А

Телефон (факс): 8 (34397) 6-31-10

ИНН/КПП 6684016487/668401001

р/с 40702810100000018648 в ПАО «УРАЛТРАНСБАНК» г. Екатеринбург,

к/с 30101810200000000767, БИК 046551767

№ 347 от «30» мая 2018 г.

г. Дегтярск

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год

Муниципальное унитарное предприятие «Теплоснабжающая компания городского округа Дегтярск».

Юридический адрес: 623270, Свердловская область, г. Дегтярск, ул. Калинина, д. 31а.

МУП «ТСК» ГО Дегтярск учреждено на основании постановления Администрации городского округа Дегтярск от 10 сентября 2014 года № 822-ПА «Об учреждении МУП «Теплоснабжающая компания городского округа Дегтярск». Свидетельство о государственной регистрации юридического лица при создании от 17.09.2014 года, ОГРН 1146684004060.

Основным видом экономической деятельности предприятия является «Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными» (код по ОКВЭД 35.30.14).

Уставный капитал МУП «ТСК» ГО Дегтярск составляет 100 000,00 руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2017 года составляет 7 953 тыс. руб., что на 2 098 тыс. руб. меньше показателя 2016 года. Уменьшение стоимости основных средств в 2017 году связано с начисленной амортизацией.

В июне 2017 года в связи с проведением на территории городского округа Дегтярск инвентаризационно-технических работ по постановке на государственный кадастровый учет муниципального имущества из хозяйственного ведения МУП «ТСК» ГО Дегтярск были изъяты объекты теплоснабжения (постановление Администрации ГО Дегтярск от 13.06.2017 года № 483-ПА и постановление Администрации ГО Дегтярск от 13.06.2017 года № 485-ПА). Остаточная стоимость основных средств на 30.06.2017 года составила 475 тыс. руб.

В августе 2017 года после укомплектования в результате проведения на территории городского округа Дегтярск инвентаризационно-технических работ по постановке на государственный кадастровый учет муниципального имущества за МУП «ТСК» ГО Дегтярск на праве хозяйственного ведения закреплены объекты теплоснабжения (постановление Администрации ГО Дегтярск от 15.08.2017 года № 858-ПА). Остаточная стоимость основных средств на 31.08.2017 года составила 8 582 тыс. руб.

Также в сентябре-октябре 2017 года были приобретены основные средства (регулятор давления газа РДГ-50Н седло 45; конвективная часть котла КВр-0,63-95; топочная часть котла КВр-0,63-95; рама котла КВр-0,63-95; боковые части экрана котла КВр-0,63-95; вентилятор для котла КВр-0,63-95; ЗИП для котла КВр-0,63-95; регулирующий клапан трехходовой 3F 150, Ду-150; газовый мультиблок DUNGS) первоначальной стоимостью 647 тыс. руб.

Выручка по основному виду деятельности за 2017 год составила 106 975 тыс. руб. (без учета НДС) – строка 2110.

Себестоимость продаж составила 109 331 тыс. руб. – строка 2120.

По строке 2340 отражены прочие доходы в размере 11 443 тыс. руб., включающие в себя:

- доходы в размере 62,19 тыс. руб. (без учета НДС), связанные с продажей ТМЦ и оказанием прочих услуг;
- доходы в размере 426,94 тыс. руб., связанные с возмещением ранее уплаченной государственной пошлины и начисленными пенями, процентами за пользование чужими денежными средствами по решениям Арбитражного суда Свердловской области;
- доходы в размере 8 133,03 тыс. руб., полученные при изъятии объектов теплоснабжения из хозяйственного ведения МУП «ТСК» ГО Дегтярск (постановления Администрации ГО Дегтярск от 13.06.2017 года № 483-ПА и от 13.06.2017 года № 485-ПА);
- доходы в размере 2 820,42 тыс. руб. – доходы, полученные от начисленной амортизации на основные средства в хозяйственном ведении, переданные сверх уставного капитала (постановления Администрации ГО Дегтярск от 02.10.2014 года № 927-ПА и от 15.08.2017 года № 858-ПА).

По строке 2350 отражены прочие расходы в размере 10 679 тыс. руб., включающие в себя:

- расходы прошлых лет в размере 896,06 тыс. руб.;
 - расходы на услуги банка в размере 8,15 тыс. руб.;
 - пени, штрафы, материальная помощь в размере 80,05 тыс. руб.;
 - расходы по оплате государственной пошлины, начисленными процентами за пользование чужими денежными средствами и в размере 1 031,79 тыс. руб.;
 - компенсация за задержку заработной платы в размере 121,62 тыс. руб.;
 - расходы в размере 8 133,03 тыс. руб., полученные при изъятии объектов теплоснабжения из хозяйственного ведения МУП «ТСК» ГО Дегтярск (постановления Администрации ГО Дегтярск от 13.06.2017 года № 483-ПА и от 13.06.2017 года № 485-ПА);
 - расходы в размере 331,79 тыс. руб., полученные с восстанавливаемой суммы НДС при переходе на УСН;
 - расходы в размере 58,58 тыс. руб. (без учета НДС), связанные с продажей ТМЦ;
 - прочие расходы в размере 17,63 тыс. руб.
- Убыток до налогообложения составил (1 592) тыс. руб.
Чистый убыток составил (1 317) тыс. руб.

Между МУП «ТСК» ГО Дегтярск и Администрацией городского округа заключен агентский договор от 26.10.2016 года № 01-16А. По данному договору Агент обязуется приобрести и оплатить газ и транспортировку газа, предназначенные для осуществления пуско-наладочных работ Комплекса оборудования блочно-модульной котельной мощностью 31,5 МВт. Первичные документы по данному договору за ноябрь 2016 года – май 2017 года в адрес МУП «ТСК» ГО Дегтярск поступили с опозданием.

К учету приняты первичные документы за ноябрь-декабрь 2016 года: общая сумма дополнительно принятых расходов составила 8 892 592,16 руб., сумма НДС, дополнительно принимаемая к возмещению, составила 1 600 666,59 руб.

В налоговом учете расходы 2016 года (ноябрь-декабрь), выявленные в текущем налоговом периоде, не приняты к учету в I квартале 2017 года, так как это привело бы к получению убытка за I квартал 2017 года. Сдана декларация по налогу на прибыль за 2016 год (номер корректировки 1), дата сдачи 03.01.2018 года.

В бухгалтерском учете ошибка исправлена в текущем отчетном периоде, и произведен пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности 2016

года путем исправления показателей бухгалтерской отчетности (ретроспективный пересчет).

Произведен ретроспективный пересчет следующих показателей:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2016 года:

- строка 1180 (2016 год) – отложенные налоговые активы – увеличение на 1 779 тыс. руб.;
- строка 1370 (2016 год) – нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – увеличение убытка на 4 821 тыс. руб.;
- строка 1520 (2016 год) – кредиторская задолженность – увеличение на 8 892 тыс. руб.;

- отчет о финансовых результатах по состоянию на 31 декабря 2016 года:

- строка 2120 (2016 год) – себестоимость продаж – увеличение на 8 892 тыс. руб.;
- строка 2100 (2016 год) – валовая прибыль (убыток) – уменьшение на 8 892 тыс. руб.;
- строка 2200 (2016 год) – прибыль (убыток) от продаж – уменьшение на 8 892 тыс. руб.;
- строка 2300 (2016 год) – прибыль (убыток) до налогообложения – уменьшение на 8 892 тыс. руб.;
- строка 2450 (2016 год) – изменение отложенных налоговых активов – увеличение на 1 778 тыс. руб.;
- строка 2400 (2016 год) – чистая прибыль (убыток) – уменьшение на 7 114 тыс. руб.;
- строка 2500 (2016 год) – совокупный финансовый результат периода – уменьшение на 7 114 тыс. руб.;

- отчет об изменениях капитала по состоянию на 31 декабря 2016 года:

- строки 3220, 3321, графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - значение 4 821 тыс. руб.;
- строка 3200 «Величина капитала на 31 декабря 2016 г.», графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - уменьшение убытка на 7 114 тыс. руб.;
- строка 3600 – чистые активы – уменьшение на 8 734 тыс. руб.

Предприятие МУП «ТСК» ГО Дегтярск несет убытки из-за больших потерь тепловой энергии в виду высокой степени изношенности и ветхости тепловых сетей, что приводит к увеличению затрат по закупке сырья и материалов, необходимых для производства тепловой энергии и текущего ремонта тепловых сетей.

В летний период происходит подготовка к новому отопительному сезону, что также увеличивает расходы (закупка материалов, заработная плата работников, услуги сторонних организаций и др.), а сезонность деятельности предприятия МУП «ТСК» ГО Дегтярск сказывается на реализации предоставляемых услуг – в среднем четыре месяца в году предприятие не реализует свои услуги потребителям.

Для повышения эффективности работы и снижения трудоемкости заключен агентский договор с АО «РЦ Урала» от 17.11.2014 года № 719АГ, по условиям которого АО «РЦ Урала» от имени МУП «ТСК» ГО Дегтярск заключает договоры о поставке энергоресурсов и об оказании услуг, ведет сбор денежных средств от потребителей за поставленные энергоресурсы и оказанные услуги, производит расщепление полученных денежных средств в адрес основных поставщиков, ведет претензионно-исковую работу по возникающей дебиторской задолженности.

Руководством принимаются меры по взысканию дебиторской задолженности, меры по улучшению условий и качества труда работников.

Директор
МУП «ТСК» ГО Дегтярск



С.Н. Листвин