

**Бухгалтерский баланс**  
на 30 июня 2018 г.



Организация **Муниципальное унитарное предприятие "Боровичский ВОДОКАНАЛ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

**Забор, очистка и распределение воды**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

**174406, Новгородская обл, Боровичский р-н, Боровичи г, Парковая ул, дом № 2**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

**Коды**

**0710001**

**30 06 2018**

**11815202**

**5320024546**

**36.00**

**65243 14**

**384**

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код  | На 30 июня 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------|------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                               |      |                    |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                    |                       |                       |
|           | Нематериальные активы                                      | 1110 |                    |                       |                       |
|           | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | 2                  | 5                     | 11                    |
|           | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | -                  | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы                              | 1140 | -                  | -                     | -                     |
|           | Основные средства                                          | 1150 | 267 539            | 207 948               | 208 959               |
|           | в том числе:                                               |      |                    |                       |                       |
|           | Здания                                                     |      | 170 150            | 171 913               | 175 439               |
|           | Машины и оборудование                                      |      | 5 262              | 5 746                 | 7 739                 |
|           | Сооружения и передаточные устройства                       |      | 89 477             | 27 285                | 22 495                |
|           | Транспортные средства                                      |      | 1 169              | 1 573                 | 1 689                 |
|           | Вложения во внеоборотные активы                            |      | 1 481              | 1 431                 | 1 597                 |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                  | -                     | -                     |
|           | Финансовые вложения                                        | 1170 | -                  | -                     | -                     |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | 5 838              | 5 597                 | 5 604                 |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | -                  | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу I                                         | 1100 | 273 379            | 213 550               | 214 574               |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                    |                       |                       |
|           | Запасы                                                     | 1210 | 5 000              | 3 570                 | 4 510                 |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | -                  | -                     | 137                   |
|           | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 43 420             | 38 092                | 38 659                |
|           | в том числе:                                               |      |                    |                       |                       |
|           | покупатели и заказчики                                     |      | 40 951             | 35 917                | 36 005                |
|           | авансы выданные                                            |      | 382                | 476                   | 627                   |
|           | прочие дебиторы                                            |      | 2 087              | 1 699                 | 2 027                 |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | -                  | -                     | -                     |
|           | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 512                | 1 464                 | 918                   |
|           | в том числе:                                               |      |                    |                       |                       |
|           | денежные средства в кассе                                  |      | 11                 | 11                    | 21                    |
|           | денежные средства на расчетных счетах                      |      | 486                | 1 399                 | 775                   |
|           | прочие денежные средства                                   |      | 15                 | 54                    | 122                   |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | 33                 | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу II                                        | 1200 | 48 965             | 43 126                | 44 224                |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600 | 322 344            | 256 676               | 258 798               |

| Пояснения | Наименование показателя                                                | Код  | На 30 июня<br>2018 г. | На 31 декабря<br>2017 г. | На 31 декабря<br>2016 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                          |      |                       |                          |                          |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                          |      |                       |                          |                          |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 1 050                 | 1 050                    | 1 050                    |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | -                     | -                        | -                        |
|           | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340 | -                     | -                        | -                        |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | 274 264               | 209 883                  | 205 845                  |
|           | Резервный капитал                                                      | 1360 | -                     | 48                       | 48                       |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | (5 933)               | (3 840)                  | (2 308)                  |
|           | Итого по разделу III                                                   | 1300 | 269 381               | 207 141                  | 204 635                  |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                       |                          |                          |
|           | Заемные средства                                                       | 1410 | -                     | 488                      | 2 456                    |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 17                    | 53                       | 254                      |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1430 | -                     | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1450 | -                     | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу IV                                                    | 1400 | 17                    | 541                      | 2 710                    |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                       |                          |                          |
|           | Заемные средства                                                       | 1510 | 1 508                 | 2 004                    | 1 804                    |
|           | Кредиторская задолженность                                             | 1520 | 46 117                | 42 447                   | 45 361                   |
|           | в том числе:                                                           |      |                       |                          |                          |
|           | поставщикам и подрядчикам                                              |      | 22 337                | 20 196                   | 26 197                   |
|           | перед персоналом предприятия                                           |      | 3 547                 | 3 636                    | 3 223                    |
|           | по социальному страхованию и обеспечению                               |      | 5 198                 | 5 484                    | 4 854                    |
|           | по налогам и сборам                                                    |      | 10 910                | 8 167                    | 6 563                    |
|           | перед прочими кредиторами                                              |      | 1 674                 | 2 309                    | 2 857                    |
|           | авансы полученные                                                      |      | 2 451                 | 2 655                    | 1 667                    |
|           | Доходы будущих периодов                                                | 1530 | -                     | -                        | -                        |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1540 | 5 321                 | 4 543                    | 4 288                    |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1550 | -                     | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу V                                                     | 1500 | 52 946                | 48 994                   | 51 453                   |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700 | 322 344               | 256 676                  | 258 798                  |



Руководитель

(подпись)

Трофимов Анатолий  
Анатолевич

(рашифровка подписи)

24 августа 2018 г.

# Отчет о финансовых результатах

за Январь - Июнь 2018 г.

Организация **Муниципальное унитарное предприятие "Боровичский ВОДОКАНАЛ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

**Забор, очистка и распределение воды**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Муниципальные унитарные предприятия**

**Муниципальная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

|    |            |    |      |
|----|------------|----|------|
|    | Коды       |    |      |
| Д  | 0710002    |    |      |
| И) | 30         | 06 | 2018 |
| О  | 11815202   |    |      |
| Н  | 5320024546 |    |      |
| о  | 36.00      |    |      |
| Д  |            |    |      |
| С  | 65243      | 14 |      |
| И  | 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                                | Код  | За Январь - Июнь 2018 г. | За Январь - Июнь 2017 г. |
|-----------|--------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
|           | Выручка                                                | 2110 | 94 104                   | 86 256                   |
|           | в том числе:                                           |      |                          |                          |
|           | Водоснабжение                                          |      | 59 344                   | 55 125                   |
|           | Водоотведение                                          |      | 15 712                   | 13 398                   |
|           | Очистка стоков                                         |      | 15 638                   | 13 926                   |
|           | Прочая деятельность                                    |      | 3 410                    | 3 807                    |
|           | Себестоимость продаж                                   | 2120 | (95 534)                 | (88 337)                 |
|           | в том числе:                                           |      |                          |                          |
|           | Водоснабжение                                          |      | (59 205)                 | (51 818)                 |
|           | Водоотведение                                          |      | (17 693)                 | (17 980)                 |
|           | Очистка стоков                                         |      | (16 842)                 | (16 592)                 |
|           | Прочая деятельность                                    |      | (1 794)                  | (1 947)                  |
|           | Валовая прибыль (убыток)                               | 2100 | (1 430)                  | (2 081)                  |
|           | Коммерческие расходы                                   | 2210 | -                        | -                        |
|           | Управленческие расходы                                 | 2220 | -                        | -                        |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                             | 2200 | (1 430)                  | (2 081)                  |
|           | Доходы от участия в других организациях                | 2310 | -                        | -                        |
|           | Проценты к получению                                   | 2320 | -                        | -                        |
|           | Проценты к уплате                                      | 2330 | (216)                    | (216)                    |
|           | Прочие доходы                                          | 2340 | 18 648                   | 13 422                   |
|           | в том числе:                                           |      |                          |                          |
|           | субсидии государства на возмещение межтарифной разницы |      | 2 180                    | 1 918                    |
|           | Прочие расходы                                         | 2350 | (19 405)                 | (11 164)                 |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения                    | 2300 | (2 403)                  | (39)                     |
|           | Текущий налог на прибыль                               | 2410 | -                        | (76)                     |
|           | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)     | 2421 | (204)                    | 112                      |
|           | Изменение отложенных налоговых обязательств            | 2430 | 36                       | 181                      |
|           | Изменение отложенных налоговых активов                 | 2450 | 241                      | 15                       |
|           | Прочее                                                 | 2460 | -                        | -                        |
|           | Чистая прибыль (убыток)                                | 2400 | (2 126)                  | 81                       |



| Пояснения | Наименование показателя                                                                       | Код  | За Январь - Июнь<br>2018 г. | За Январь - Июнь<br>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 | (2 126)                     | 81                          |
|           | Справочно<br>Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                | 2900 | -                           | -                           |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                        | 2910 | -                           | -                           |



Руководитель

Трофимов Анатолий  
Анатолевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 августа 2018 г.

# Отчет об изменениях капитала

за Январь - Июнь 2018 г.

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710003    |    |      |
| 30         | 06 | 2018 |
| 11815202   |    |      |
| 5320024546 |    |      |
| 36.00      |    |      |
| 65243      | 14 |      |
| 384        |    |      |

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Муниципальное унитарное предприятие "Боровичский ВОДОКАНАЛ"  
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Забор, очистка и распределение воды

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальные унитарные

предприятия / собственность

Единица измерения: в тыс. рублей



## 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 2016 г.                     | 3100 | 1 050            | -                                           | 205 845            | 48                | (2 308)                                      | 204 635         |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3210 | -                | -                                           | 53 860             | -                 | -                                            | 53 860          |
| 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                            | 3215 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -               |
| реорганизация юридического лица                             | 3216 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | X               |
| передача основных средств в хоз                             | 3217 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -               |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | -                | -                                           | 53 860 (49 822)    | -                 | -                                            | 53 860 (51 354) |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |                 |
| убыток                                                      | 3221 | X                | X                                           | X                  | X                 | (1 532)                                      | (1 532)         |
| переоценка имущества                                        | 3222 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -               |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X                | X                                           | (49 822)           | X                 | -                                            | (49 822)        |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -               |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -               |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -               |
| дивиденды                                                   | 3227 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -               |

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого   |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|---------|
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | X                | X                                           | -                  | -                 | -                                            | X       |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                            | X       |
|                                                             | 3245 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| Величина капитала на 31 декабря 2017 г. за 2018 г.          | 3200 | 1 050            | -                                           | 209 883            | 48                | (3 840)                                      | 207 141 |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | -                | -                                           | 64 381             | -                 | -                                            | 64 381  |
| 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                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| акций                                                       | 3315 | -                | -                                           | -                  | X                 | X                                            | -       |
| реорганизация юридического лица                             | 3316 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| ведение                                                     | 3317 | -                | -                                           | 64 381             | -                 | -                                            | 64 381  |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320 | -                | -                                           | -                  | -                 | (2 141)                                      | (2 141) |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| убыток                                                      | 3321 | X                | X                                           | X                  | X                 | (2 126)                                      | (2 126) |
| 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                 | (15)                                         | (15)    |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | X                | X                                           | -                  | -                 | -                                            | X       |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | X                | X                                           | X                  | (48)              | 48                                           | X       |
|                                                             | 3345 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| Величина капитала на 30 июня 2018 г.                        | 3300 | 1 050            | -                                           | 274 264            | -                 | (5 933)                                      | 269 381 |



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

| Наименование показателя                       | Код  | На 31 декабря 2016 г. | Изменения капитала за 2017 г.   |                       | На 31 декабря 2017 г. |
|-----------------------------------------------|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                               |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3400 | 188 116               | 304                             | 4 038                 | 192 458               |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3410 | 16 519                | (1 836)                         | -                     | 14 683                |
| исправлением ошибок                           | 3420 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3500 | 204 635               | (1 532)                         | 4 038                 | 207 141               |
| в том числе:                                  |      |                       |                                 |                       |                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3401 | (18 827)              | 304                             | -                     | (18 523)              |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3411 | 16 519                | (1 836)                         | -                     | 14 683                |
| исправлением ошибок                           | 3421 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3501 | (2 308)               | (1 532)                         | -                     | (3 840)               |
| до корректировок                              | 3402 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3412 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3422 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3502 | -                     | -                               | -                     | -                     |



### 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 30 июня 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|-------------------------|------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 269 381            | 207 141               | 204 635               |



Руководитель

(подпись)

Трофимов Анатолий  
Анатолиевич

(расшифровка подписи)

24 августа 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
**за Январь - Июнь 2018 г.**

Организация **Муниципальное унитарное предприятие "Боровичский ВОДОКАНАЛ"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Забор, очистка и распределение воды**  
Организационно-правовая форма / форма собственности **Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная собственность**  
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

|            |    |      |
|------------|----|------|
| Коды       |    |      |
| 0710004    |    |      |
| 30         | 06 | 2018 |
| 11815202   |    |      |
| 5320024546 |    |      |
| 36.00      |    |      |
| 65243      |    | 14   |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя                                                                                                             | Код  | За Январь - Июнь 2018 г. | За Январь - Июнь 2017 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                          |      |                          |                          |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4110 | 89 685                   | 83 531                   |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                          |                          |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                                        | 4111 | 81 346                   | 79 126                   |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                                          | 4112 | -                        | -                        |
| от перепродажи финансовых вложений                                                                                                  | 4113 | -                        | -                        |
|                                                                                                                                     | 4114 | -                        | -                        |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4119 | 8 339                    | 4 405                    |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4120 | (89 655)                 | (81 083)                 |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                          |                          |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                                       | 4121 | (29 406)                 | (33 460)                 |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                                  | 4122 | (50 025)                 | (43 758)                 |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                                | 4123 | -                        | -                        |
| налога на прибыль организаций                                                                                                       | 4124 | (37)                     | -                        |
|                                                                                                                                     | 4125 | -                        | -                        |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4129 | (10 187)                 | (3 865)                  |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                                                         | 4100 | 30                       | 2 448                    |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |                          |                          |
| 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 | (982)                    | (2 287)                  |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                          |                          |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | (982)                    | (2 287)                  |
| 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 | (982)                    | (2 287)                  |



| Наименование показателя                                                                                                   | Код  | За Январь - Июнь 2018 г. | За Январь - Июнь 2017 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                             |      |                          |                          |
| 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                                                                                                        | 4315 | -                        | -                        |
| Платежи - всего                                                                                                           | 4319 | -                        | -                        |
|                                                                                                                           | 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 | -                        | -                        |
| прочие платежи                                                                                                            | 4324 | -                        | -                        |
|                                                                                                                           | 4329 | -                        | -                        |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300 | -                        | -                        |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>                                                                         | 4400 | (952)                    | 161                      |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | 4450 | 1 464                    | 918                      |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>                                        | 4500 | 512                      | 1 079                    |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490 | -                        | -                        |

Руководитель

(подпись)

Трофимов Анатолий  
Анатолевич

(расшифровка подписи)



24 августа 2018 г.

Орг  
Иде  
Вид  
дея  
Орг  
Мун  
пре  
Един

С  
Е  
С  
Л  
Д  
П  
П  
В  
Р  
Р  
тр  
Пр  
Пр  
Во  
Ос

Руко

24

**Отчет о целевом использовании средств**  
за Январь - Июнь 2018 г.

Организация Муниципальное унитарное предприятие " Боровичский ВОДОКАНАЛ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

Забор, очистка и распределение воды

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

|            |    |    |
|------------|----|----|
| Коды       |    |    |
| 0710006    |    |    |
| 2018       | 06 | 30 |
| 11815202   |    |    |
| 5320024546 |    |    |
| 36.00      |    |    |
| 65243      | 14 |    |
| 384        |    |    |

| Наименование показателя                                                                   | Код  | За Январь - Июнь<br>2018 г. | За Январь - Июнь<br>2017 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Остаток средств на начало отчетного года                                                  | 6100 | -                           | -                           |
| 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                                          | 6330 | -                           | -                           |
| Прочие                                                                                    | 6350 | -                           | -                           |
| Всего использовано средств                                                                | 6300 | -                           | -                           |
| Остаток средств на конец отчетного года                                                   | 6400 | -                           | -                           |

Руководитель

(подпись)

Трофимов Анатолий  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

24 августа 2018 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

| Наименование показателя                                                          | Код  | Период                | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          | На конец периода        |      |
|----------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|------|
|                                                                                  |      |                       | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло                   |                                                 | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка               |                         |      |
|                                                                                  |      |                       |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |      |
| Нематериальные активы – всего                                                    | 5100 | за 1 полугодие 2018г. | 33                       | (28)                                            | -                   | -                        | -                                               | (3)                   | -                     | -                        | 33                      | (31) |
|                                                                                  | 5110 | за 2017г.             | 33                       | (21)                                            | -                   | -                        | -                                               | (7)                   | -                     | -                        | 33                      | (28) |
| в том числе:<br>Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5101 | за 1 полугодие 2018г. | 33                       | (28)                                            | -                   | -                        | -                                               | (3)                   | -                     | -                        | 33                      | (31) |
|                                                                                  | 5111 | за 2017г.             | 33                       | (21)                                            | -                   | -                        | -                                               | (7)                   | -                     | -                        | 33                      | (28) |

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

| Наименование показателя | Код  | На 30 июня 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|-------------------------|------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | -                  | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5121 | -                  | -                     | -                     |



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код  | На 30 июня 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|-------------------------|------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                  | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5131 | -                  | -                     | -                     |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| 1.4. паличие и движение результатов НИОКР |      |                       |                          |                                       |           |                          |                                       |                                                 |                          |                                       |
|-------------------------------------------|------|-----------------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| Наименование показателя                   | Код  | Период                | Изменения за период      |                                       |           |                          | На конец периода                      |                                                 |                          |                                       |
|                                           |      |                       | На начало года           |                                       | Поступило | Выбыло                   |                                       | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                                           |      |                       | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |                                                 |                          |                                       |
| НИОКР - всего                             | 5140 | за 1 полугодие 2018г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                                               | -                        |                                       |
|                                           | 5150 | за 2017г.             | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                                               | -                        |                                       |
| в том числе:                              | 5141 | за 1 полугодие 2018г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                                               | -                        |                                       |
|                                           | 5151 | за 2017г.             | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                                               | -                        |                                       |



1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя                                                               | Код  | Период                | На начало года | Изменения за период |                                                        |                                                             | На конец периода |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                       |      |                       |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего<br>в том числе:          | 5160 | за 1 полугодие 2018г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       | 5170 | за 2017г.             | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       | 5161 | за 1 полугодие 2018г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       | 5171 | за 2017г.             | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего<br>в том числе: | 5180 | за 1 полугодие 2018г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       | 5190 | за 2017г.             | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       | 5181 | за 1 полугодие 2018г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       | 5191 | за 2017г.             | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Трофимов Анатолий  
 Анатолевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

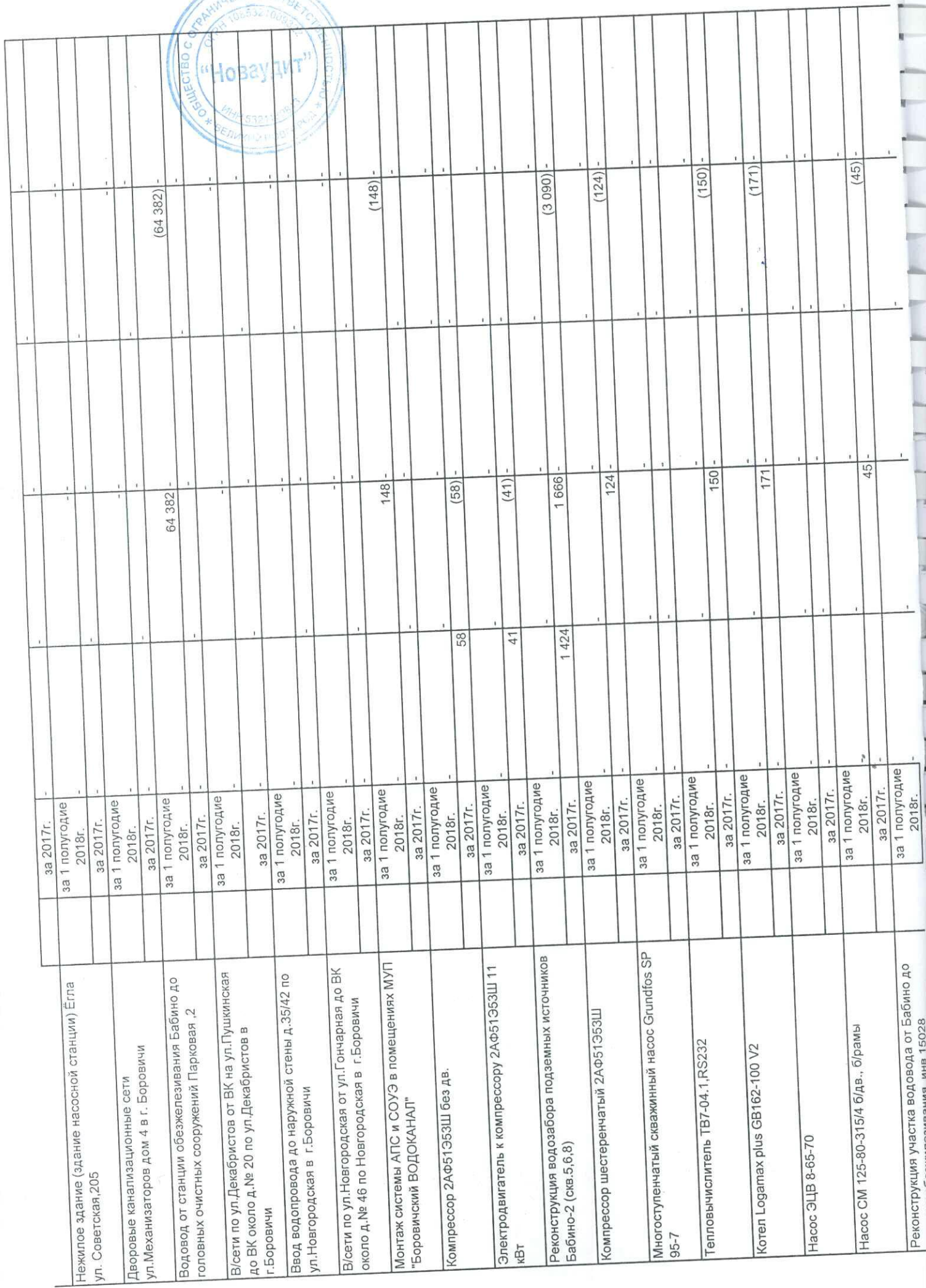
24 августа 2018 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

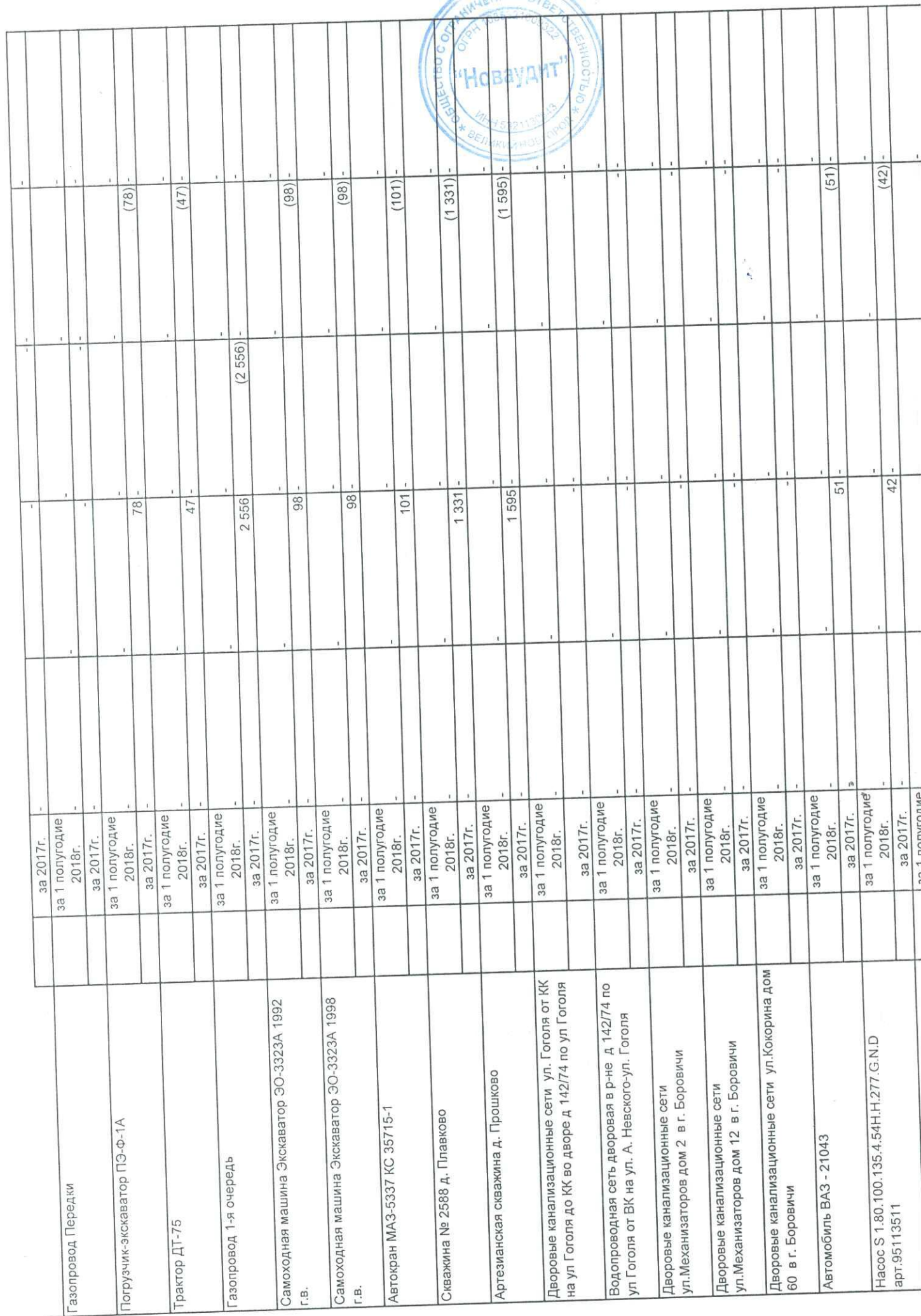
| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период                | На начало года | Изменения за период |          | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|----------------|---------------------|----------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |      |                       |                | затраты за период   | списано  |                                                                     |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 1 полугодие 2018г. | 1 431          | 65 265              | -        | (65 215)                                                            | 1 481            |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2017г.             | 1 597          | 58 531              | (49 822) | (8 875)                                                             | 1 431            |
| в том числе:                                                                                                       | 5241 | за 1 полугодие 2018г. | 70             | 10                  | -        | (80)                                                                | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2017г.             | -              | 70                  | -        | -                                                                   | 70               |
| Канализационный насос SEG.40.15.2.50B 3x400 каб. 10м                                                               | 5242 | за 1 полугодие 2018г. | 69             | 6                   | -        | (75)                                                                | -                |
|                                                                                                                    | 5252 | за 2017г.             | -              | 69                  | -        | -                                                                   | 69               |
| Реконструкция насосной станции II подъема (инвентарный № 14347)                                                    | 5243 | за 1 полугодие 2018г. | 74             | 250                 | -        | -                                                                   | 324              |
|                                                                                                                    | 5253 | за 2017г.             | 74             | -                   | -        | -                                                                   | 74               |
| Автоматизированная блок-модульная котельная                                                                        | 5244 | за 1 полугодие 2018г. | 1 128          | 9                   | -        | -                                                                   | 1 137            |
|                                                                                                                    | 5254 | за 2017г.             | -              | 1 128               | -        | -                                                                   | 1 128            |
| Сеть газопотребления нежилого здания ул. Парковая д.2                                                              | 5245 | за 1 полугодие 2018г. | -              | 20                  | -        | -                                                                   | 20               |
|                                                                                                                    | 5255 | за 2017г.             | -              | -                   | -        | -                                                                   | -                |
| Автомобиль ЗИЛ-ММ3554 C126BE53                                                                                     | 5246 | за 1 полугодие 2018г. | 30             | 3                   | -        | (33)                                                                | -                |
|                                                                                                                    | 5256 | за 2017г.             | -              | 30                  | -        | -                                                                   | 30               |
| Автомобиль ГАЗ-3221 Н353 МХ53                                                                                      | 5247 | за 1 полугодие 2018г. | 30             | 1                   | -        | (31)                                                                | -                |
|                                                                                                                    | 5257 | за 2017г.             | -              | 30                  | -        | -                                                                   | 30               |
| Автомашина ГАЗ-5312-01 А599ОХ53                                                                                    | 5248 | за 1 полугодие 2018г. | 30             | 3                   | -        | (33)                                                                | -                |
|                                                                                                                    | 5258 | за 2017г.             | -              | 30                  | -        | -                                                                   | 30               |
| Насос Zenit GRBLUEP 200/2/G40H A1CT5 NC Q TR 2SIC 10 400V                                                          | 5249 | за 1 полугодие 2018г. | -              | 89                  | -        | (89)                                                                | -                |
|                                                                                                                    | 5259 | за 2017г.             | -              | -                   | -        | -                                                                   | -                |
| Система видеонаблюдения НС 1                                                                                       |      | за 1 полугодие 2018г. | -              | 124                 | -        | (124)                                                               | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2017г.             | -              | -                   | -        | -                                                                   | -                |
| Автомобиль ВАЗ - 210740                                                                                            |      | за 1 полугодие 2018г. | -              | 86                  | -        | (86)                                                                | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2017г.             | -              | -                   | -        | -                                                                   | -                |
| Насос жидкостный ТР 250 800м3*57м                                                                                  |      | за 1 полугодие 2018г. | -              | 53                  | -        | (53)                                                                | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2017г.             | -              | -                   | -        | -                                                                   | -                |
| Анализатор "Флюорат-02-3М"                                                                                         |      | за 1 полугодие 2018г. | -              | 81                  | -        | (81)                                                                | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2017г.             | -              | -                   | -        | -                                                                   | -                |





|                                                                                                               |                          |   |   |        |          |       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---|---|--------|----------|-------|
| Реконструкция водозабора подземных источников<br>Бабино-2 (св.6 ГРЕБЛОШЬ)                                     | за 1 полугодие<br>2017г. | - | - | 199    | -        | (199) |
| Компрессор 2АФ51353Ш с электродвигателем 11<br>кВт                                                            | за 1 полугодие<br>2017г. | - | - | 909    | -        | (909) |
| Водонапорная башня д. Черноземь                                                                               | за 1 полугодие<br>2017г. | - | - | 107    | -        | (107) |
| Артезианская скважина д. Черноземь                                                                            | за 1 полугодие<br>2017г. | - | - | -      | -        | -     |
| Насосная станция д. Черноземь                                                                                 | за 1 полугодие<br>2017г. | - | - | -      | -        | -     |
| Водонапорная башня д. Ровное                                                                                  | за 1 полугодие<br>2017г. | - | - | -      | -        | -     |
| Насосная станция д. Ровное                                                                                    | за 1 полугодие<br>2017г. | - | - | -      | -        | -     |
| Водоразборная колонка п. Волгино                                                                              | за 1 полугодие<br>2017г. | - | - | -      | -        | -     |
| Газопровод до блок-модульной котельной                                                                        | за 1 полугодие<br>2017г. | - | - | -      | -        | -     |
| Распределительный газопровод низкого давления                                                                 | за 1 полугодие<br>2017г. | - | - | 2 905  | (2 905)  | -     |
| Распределительный газопровод низкого давления<br>по д. Путило, Егла, Ровное Егольского с/п                    | за 1 полугодие<br>2017г. | - | - | 17 596 | (17 596) | -     |
| Газопровод среднего давления от АГРС до<br>котельной № 19                                                     | за 1 полугодие<br>2017г. | - | - | 7 952  | (7 952)  | -     |
| Распределительный газопровод низкого давления<br>по с. Опеченский Посад                                       | за 1 полугодие<br>2017г. | - | - | 3 803  | (3 803)  | -     |
| Распределительный газопровод низкого давления с<br>подводкой к домам (1-й этап)                               | за 1 полугодие<br>2017г. | - | - | 2 108  | (2 108)  | -     |
| 2-й участок 3-го этапа стр-ва (4-я и 5-я линия)<br>объекта "Распределительный газопровод низкого<br>давления" | за 1 полугодие<br>2017г. | - | - | 7 849  | (7 849)  | -     |
| Газопровод высокого давления - отвод к АГРС<br>Прошково                                                       | за 1 полугодие<br>2017г. | - | - | 2 041  | (2 041)  | -     |
| Газопровод Новоселицы                                                                                         | за 1 полугодие<br>2017г. | - | - | 3 012  | (3 012)  | -     |





|                                                         |                       |   |    |   |      |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|---|----|---|------|
| Автоцистерна ЗИЛ-431412 А416СО53                        | за 1 полугодие 2017г. | - | 36 | - | (36) |
| за 1 полугодие 2018г.                                   | -                     | - | -  | - | -    |
| Самоходная машина Трактор "Беларусь" МТЗ-82             | за 1 полугодие 2017г. | - | 33 | - | (33) |
| за 1 полугодие 2018г.                                   | -                     | - | -  | - | -    |
| Автомобиль ГАЗ-3307 А082ВВ53                            | за 1 полугодие 2017г. | - | 46 | - | (46) |
| за 1 полугодие 2018г.                                   | -                     | - | -  | - | -    |
| Автомобиль ГАЗ-6601 ДДА-66 Н339СН53                     | за 1 полугодие 2017г. | - | 38 | - | (38) |
| за 1 полугодие 2018г.                                   | -                     | - | -  | - | -    |
| Автомашина ЗИЛ-433362 А134ВС53                          | за 1 полугодие 2017г. | - | 36 | - | (36) |
| за 1 полугодие 2018г.                                   | -                     | - | -  | - | -    |
| Автомобиль ЗИЛ-431412 А627СО53                          | за 1 полугодие 2017г. | - | 40 | - | (40) |
| за 1 полугодие 2018г.                                   | -                     | - | -  | - | -    |
| Автомобиль ЗИЛ-5301ПО Н632МС53                          | за 1 полугодие 2017г. | - | 30 | - | (30) |
| за 1 полугодие 2018г.                                   | -                     | - | -  | - | -    |
| Тахеометр Spektra Precision Fokus 6 5                   | за 1 полугодие 2017г. | - | 30 | - | (30) |
| за 1 полугодие 2018г.                                   | -                     | - | -  | - | -    |
| Автоцистерна ЗИЛ 130 Н622СА53                           | за 1 полугодие 2017г. | - | 80 | - | (80) |
| за 1 полугодие 2018г.                                   | -                     | - | -  | - | -    |
| Автоцистерна ЗИЛ-433362 А302СО53                        | за 1 полугодие 2017г. | - | 33 | - | (33) |
| за 1 полугодие 2018г.                                   | -                     | - | -  | - | -    |
| Автомобиль ГАЗ-3307 Н186АТ53                            | за 1 полугодие 2017г. | - | 34 | - | (34) |
| за 1 полугодие 2018г.                                   | -                     | - | -  | - | -    |
| Автомобиль ЗИЛ-5301ПО Н630 МС53                         | за 1 полугодие 2017г. | - | 33 | - | (33) |
| за 1 полугодие 2018г.                                   | -                     | - | -  | - | -    |
| Автомашина ГАЗ-3307 А190ВС53                            | за 1 полугодие 2017г. | - | 30 | - | (30) |
| за 1 полугодие 2018г.                                   | -                     | - | -  | - | -    |
| Автомобиль ГАЗ-4301 А621СО53                            | за 1 полугодие 2017г. | - | 44 | - | (44) |
| за 1 полугодие 2018г.                                   | -                     | - | -  | - | -    |
| Автомобиль ЗИЛ-5301ПО Н629МС 53                         | за 1 полугодие 2017г. | - | 35 | - | (35) |
| за 1 полугодие 2018г.                                   | -                     | - | -  | - | -    |
| Автомобиль ЗИЛ-5301ПО Н631МС53                          | за 1 полугодие 2017г. | - | 30 | - | (30) |
| за 1 полугодие 2018г.                                   | -                     | - | -  | - | -    |
| Разведочно-эксплуатационная скважина № 1165 Д.Окладнево | за 1 полугодие 2017г. | - | 30 | - | (30) |
| за 1 полугодие 2018г.                                   | -                     | - | -  | - | -    |



|                      |                       |   |   |   |   |     |
|----------------------|-----------------------|---|---|---|---|-----|
| Экскаватор TVEX 140W | за 2017г.             | - | - | - | - | -   |
|                      | за 1 полугодие 2018г. | - | - | - | - | -   |
|                      | за 2017г.             | - | - | 1 | - | (1) |

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

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 1 полугодие 2018г. | за 2017г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -                     | -         |
| в том числе:                                                                                                 |      |                       |           |
| 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 30 июня 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | -                  | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                  | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                  | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | 6 839              | 18 932                | 23 755                |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                  | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | 332                | 332                   | 433                   |
| Иное использование основных средств (залог и др.)                                                                           | 5286 | 2 299              | 2 925                 | 4 179                 |
|                                                                                                                             | 5287 | -                  | -                     | -                     |



Руководитель Трофимов Анатолий  
 Анатолиевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 августа 2018 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя     | Код  | Период                | На начало года           |                        | Поступило | Изменения за период |                        |                                                                                  | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) |   | На конец периода         |                        |
|-----------------------------|------|-----------------------|--------------------------|------------------------|-----------|---------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---|--------------------------|------------------------|
|                             |      |                       | первоначальная стоимость | накопленная корректура |           | выбыло (погашено)   | накопленная корректура | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) |                                                     |   | первоначальная стоимость | накопленная корректура |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | за 1 полугодие 2018г. | -                        | -                      | -         | -                   | -                      | -                                                                                | -                                                   | - | -                        | -                      |
|                             | 5311 | за 2017г.             | -                        | -                      | -         | -                   | -                      | -                                                                                | -                                                   | - | -                        | -                      |
| в том числе:                | 5302 | за 1 полугодие 2018г. | -                        | -                      | -         | -                   | -                      | -                                                                                | -                                                   | - | -                        | -                      |
|                             | 5312 | за 2017г.             | -                        | -                      | -         | -                   | -                      | -                                                                                | -                                                   | - | -                        | -                      |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 1 полугодие 2018г. | -                        | -                      | -         | -                   | -                      | -                                                                                | -                                                   | - | -                        | -                      |
|                             | 5315 | за 2017г.             | -                        | -                      | -         | -                   | -                      | -                                                                                | -                                                   | - | -                        | -                      |
| в том числе:                | 5306 | за 1 полугодие 2018г. | -                        | -                      | -         | -                   | -                      | -                                                                                | -                                                   | - | -                        | -                      |
|                             | 5316 | за 2017г.             | -                        | -                      | -         | -                   | -                      | -                                                                                | -                                                   | - | -                        | -                      |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 1 полугодие 2018г. | -                        | -                      | -         | -                   | -                      | -                                                                                | -                                                   | - | -                        | -                      |
|                             | 5310 | за 2017г.             | -                        | -                      | -         | -                   | -                      | -                                                                                | -                                                   | - | -                        | -                      |



### 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                               | Код  | На 30 июня 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                     | 5320 | -                  | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          |      |                    |                       |                       |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5321 | -                  | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          | 5325 | -                  | -                     | -                     |
|                                                                       | 5326 | -                  | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 | -                  | -                     | -                     |



Руководитель Трофимов Анатолий  
 Анатолиевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 августа 2018 г.

# 4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                                                                                        | Код  | Период                | На начало года |                                         | Изменения за период   |                       |                               |                               |                                           | На конец периода |                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|----------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|                                                                                                                |      |                       | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | себе-стоимость выбыло | 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 1 полугодие 2018г. | 3 570          | -                                       | 107 163               | (105 733)             | -                             | -                             | X                                         | 5 000            | -                                       |
|                                                                                                                | 5420 | за 2017г.             | 4 510          | -                                       | 200 919               | (201 859)             | -                             | -                             | X                                         | 3 570            | -                                       |
| в том числе:                                                                                                   |      |                       |                |                                         |                       |                       |                               |                               |                                           |                  |                                         |
|                                                                                                                |      |                       |                |                                         |                       |                       |                               |                               |                                           |                  |                                         |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности                                                                 | 5401 | за 1 полугодие 2018г. | 3 570          | -                                       | 11 400                | (9 983)               | -                             | -                             | 7 585                                     | 4 987            | -                                       |
|                                                                                                                | 5421 | за 2017г.             | 4 510          | -                                       | 18 505                | (19 445)              | -                             | -                             | 12 381                                    | 3 570            | -                                       |
| Готовая продукция                                                                                              | 5402 | за 1 полугодие 2018г. | -              | -                                       | 216                   | (216)                 | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
|                                                                                                                | 5422 | за 2017г.             | -              | -                                       | 514                   | (514)                 | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
| Товары для перепродажи                                                                                         | 5403 | за 1 полугодие 2018г. | -              | -                                       | -                     | -                     | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
|                                                                                                                | 5423 | за 2017г.             | -              | -                                       | -                     | -                     | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
| Товары и готовая продукция отгруженные                                                                         | 5404 | за 1 полугодие 2018г. | -              | -                                       | -                     | -                     | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
|                                                                                                                | 5424 | за 2017г.             | -              | -                                       | -                     | -                     | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
| Затраты в незавершенном производстве                                                                           | 5405 | за 1 полугодие 2018г. | -              | -                                       | 95 547                | (95 534)              | -                             | -                             | -                                         | 13               | -                                       |
|                                                                                                                | 5425 | за 2017г.             | -              | -                                       | 181 900               | (181 900)             | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
| Прочие запасы и затраты                                                                                        | 5406 | за 1 полугодие 2018г. | -              | -                                       | -                     | -                     | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
|                                                                                                                | 5426 | за 2017г.             | -              | -                                       | -                     | -                     | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 1 полугодие 2018г. | -              | -                                       | -                     | -                     | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
|                                                                                                                | 5427 | за 2017г.             | -              | -                                       | -                     | -                     | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
| Товарно-материальные ценности принятые на ответственное хранение                                               | 5408 | за 1 полугодие 2018г. | 6 794          | -                                       | 5 992                 | -                     | -                             | -                             | -                                         | 12 786           | -                                       |
|                                                                                                                | 5428 | за 2017г.             | 17 308         | -                                       | -                     | (10 514)              | -                             | -                             | -                                         | 6 794            | -                                       |



#### 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                          | Код  | На 30 июня 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|--------------------------------------------------|------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                  | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                    |                       |                       |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | -                  | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5445 | -                  | -                     | -                     |
|                                                  | 5446 | -                  | -                     | -                     |



Руководитель Трофимов Анатолий  
 Анатолиевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 августа 2018 г.

# 5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Ф. 1.1. Платежи и движение дебиторской задолженности |      |                       |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                          |                                                       |                                                           |                               |                                           |   |
|------------------------------------------------------|------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|---|
| Наименование показателя                              | Код  | Период                | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  |                          |                                                       | На конец периода                                          |                               |                                           |   |
|                                                      |      |                       | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | выбыло                           |                          | перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнитель- ным долгам |   |
|                                                      |      |                       |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           | списание на финансовый результат | восста- новление резерва |                                                       |                                                           |                               |                                           |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего       | 5501 | за 1 полугодие 2018г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                        | -                                                     | -                                                         | -                             | -                                         | - |
|                                                      | 5521 | за 2017г.             | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                        | -                                                     | -                                                         | -                             | -                                         | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками    | 5502 | за 1 полугодие 2018г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                        | -                                                     | -                                                         | -                             | -                                         | - |
|                                                      | 5522 | за 2017г.             | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                        | -                                                     | -                                                         | -                             | -                                         | - |
| Авансы выданные                                      | 5503 | за 1 полугодие 2018г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                        | -                                                     | -                                                         | -                             | -                                         | - |
|                                                      | 5523 | за 2017г.             | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                        | -                                                     | -                                                         | -                             | -                                         | - |
| Прочая                                               | 5504 | за 1 полугодие 2018г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                        | -                                                     | -                                                         | -                             | -                                         | - |
|                                                      | 5524 | за 2017г.             | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                        | -                                                     | -                                                         | -                             | -                                         | - |
|                                                      | 5505 | за 1 полугодие 2018г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                        | -                                                     | X                                                         | X                             | -                                         | - |
|                                                      | 5525 | за 2017г.             | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                        | -                                                     | X                                                         | X                             | -                                         | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего      | 5510 | за 1 полугодие 2018г. | 48 897                        | (10 805)                                | 30 441                                                                | 165                                              | (23 153)  | -                                | (10 805)                 | -                                                     | -                                                         | 56 350                        | (12 930)                                  |   |
|                                                      | 5530 | за 2017г.             | 48 150                        | (9 491)                                 | 32 620                                                                | 2 485                                            | (34 266)  | (92)                             | (9 491)                  | -                                                     | -                                                         | 48 897                        | (10 805)                                  |   |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками    | 5511 | за 1 полугодие 2018г. | 45 800                        | (9 883)                                 | 29 115                                                                | -                                                | (22 062)  | -                                | (9 883)                  | -                                                     | -                                                         | 52 853                        | (11 902)                                  |   |
|                                                      | 5531 | за 2017г.             | 44 817                        | (8 812)                                 | 31 230                                                                | 1                                                | (30 248)  | -                                | (8 812)                  | -                                                     | -                                                         | 45 800                        | (9 883)                                   |   |
| Авансы выданные                                      | 5512 | за 1 полугодие 2018г. | 479                           | (3)                                     | 343                                                                   | -                                                | (437)     | -                                | (3)                      | -                                                     | -                                                         | 385                           | (3)                                       |   |
|                                                      | 5532 | за 2017г.             | 627                           | -                                       | 457                                                                   | -                                                | (605)     | -                                | -                        | -                                                     | -                                                         | 479                           | (3)                                       |   |
| Прочая                                               | 5513 | за 1 полугодие 2018г. | 2 618                         | (919)                                   | 983                                                                   | 165                                              | (654)     | -                                | (919)                    | -                                                     | -                                                         | 3 112                         | (1 025)                                   |   |
|                                                      | 5533 | за 2017г.             | 2 706                         | (679)                                   | 933                                                                   | 2 484                                            | (3 413)   | (92)                             | (679)                    | -                                                     | -                                                         | 2 618                         | (919)                                     |   |
|                                                      | 5514 | за 1 полугодие 2018г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                        | -                                                     | X                                                         | X                             | -                                         | - |
|                                                      | 5534 | за 2017г.             | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                        | -                                                     | X                                                         | X                             | -                                         | - |
| Итого                                                | 5500 | за 1 полугодие 2018г. | 48 897                        | (10 805)                                | 30 441                                                                | 165                                              | (23 153)  | -                                | (10 805)                 | X                                                     | X                                                         | 56 350                        | (12 930)                                  |   |
|                                                      | 5520 | за 2017г.             | 48 150                        | (9 491)                                 | 32 620                                                                | 2 485                                            | (34 266)  | (92)                             | (9 491)                  | X                                                     | X                                                         | 48 897                        | (10 805)                                  |   |





## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 30 июня 2018 г.            |                      |                               | На 31 декабря 2017 г. |                               |                      | На 31 декабря 2016 г.         |                      |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость  | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        |      |                               |                      |                               |                       |                               |                      |                               |                      |                      |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                       |                               |                      |                               |                      |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5540 | 38 334                        | 25 407               | 33 332                        | 22 530                | 33 256                        | 23 765               |                               |                      |                      |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5541 | 38 477                        | 24 575               | 31 556                        | 21 673                | 31 971                        | 23 159               |                               |                      |                      |
| прочая                                                                       | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                     | -                             | -                    |                               |                      |                      |
|                                                                              | 5543 | 1 857                         | 832                  | 1 776                         | 857                   | 1 285                         | 606                  |                               |                      |                      |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                     | -                             | -                    |                               |                      |                      |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности |      |                       |                        |                                                                       |                                                  |           |                                  |   |                                                 |                                                 |                          |        |
|----------------------------------------------------|------|-----------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|---|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|--------|
| Наименование показателя                            | Код  | Период                | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  |   | перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- | перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- | Остаток на конец периода |        |
|                                                    |      |                       |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло    |                                  |   |                                                 |                                                 |                          |        |
|                                                    |      |                       |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат |   |                                                 |                                                 |                          |        |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего    | 5551 | за 1 полугодие 2018г. | 488                    | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | -                                               | -                                               | -                        | -      |
|                                                    | 5571 | за 2017г.             | 2 456                  | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | -                                               | (1 968)                                         | -                        | 488    |
| в том числе: кредиты                               | 5552 | за 1 полугодие 2018г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | -                                               | -                                               | -                        | -      |
|                                                    | 5572 | за 2017г.             | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | -                                               | -                                               | -                        | -      |
| займы                                              | 5553 | за 1 полугодие 2018г. | 488                    | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | -                                               | -                                               | -                        | -      |
|                                                    | 5573 | за 2017г.             | 2 456                  | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | -                                               | -                                               | -                        | -      |
| прочая                                             | 5554 | за 1 полугодие 2018г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | -                                               | (1 968)                                         | -                        | 488    |
|                                                    | 5574 | за 2017г.             | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | -                                               | -                                               | -                        | -      |
|                                                    | 5555 | за 1 полугодие 2018г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | -                                               | -                                               | -                        | -      |
|                                                    | 5575 | за 2017г.             | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | -                                               | X                                               | X                        | -      |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 1 полугодие 2018г. | 44 451                 | 43 128                                                                | 319                                              | (40 768)  | -                                | - | -                                               | -                                               | -                        | 47 618 |
|                                                    | 5580 | за 2017г.             | 47 165                 | 40 045                                                                | 1 792                                            | (46 513)  | (6)                              | - | -                                               | 1 968                                           | -                        | 44 451 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 1 полугодие 2018г. | 20 196                 | 20 340                                                                | -                                                | (18 199)  | -                                | - | -                                               | -                                               | -                        | 22 337 |
|                                                    | 5581 | за 2017г.             | 26 197                 | 18 432                                                                | -                                                | (24 433)  | -                                | - | -                                               | -                                               | -                        | 20 196 |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 1 полугодие 2018г. | 2 655                  | 2 426                                                                 | -                                                | (2 630)   | -                                | - | -                                               | -                                               | -                        | 2 451  |
|                                                    | 5582 | за 2017г.             | 1 667                  | 2 651                                                                 | -                                                | (1 659)   | (4)                              | - | -                                               | -                                               | -                        | 2 655  |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 1 полугодие 2018г. | 13 651                 | 16 052                                                                | 56                                               | (13 651)  | -                                | - | -                                               | -                                               | -                        | 16 108 |
|                                                    | 5583 | за 2017г.             | 11 417                 | 13 651                                                                | 633                                              | (12 050)  | -                                | - | -                                               | -                                               | -                        | 13 651 |
| кредиты                                            | 5564 | за 1 полугодие 2018г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | -                                               | -                                               | -                        | -      |
|                                                    | 5584 | за 2017г.             | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | -                                               | -                                               | -                        | -      |

|        |      |                       |        |   |        |          |     |       |   |   |        |
|--------|------|-----------------------|--------|---|--------|----------|-----|-------|---|---|--------|
| займы  | 5565 | за 1 полугодие 2018г. | 2 004  | - | -      | (984)    | -   | 488   | - | - | 1 508  |
|        | 5585 | за 2017г.             | 1 804  | - | 432    | (2 200)  | -   | 1 968 | - | - | 2 004  |
| прочая | 5566 | за 1 полугодие 2018г. | 5 945  | - | 263    | (5 304)  | -   | -     | - | - | 5 214  |
|        | 5586 | за 2017г.             | 6 080  | - | 727    | (6 171)  | (2) | -     | - | - | 5 945  |
|        | 5567 | за 1 полугодие 2018г. | -      | - | -      | -        | -   | -     | X | X | -      |
|        | 5587 | за 2017г.             | -      | - | -      | -        | -   | -     | X | X | -      |
| Итого  | 5550 | за 1 полугодие 2018г. | 44 939 | - | 43 128 | (40 768) | -   | X     | X | X | 47 618 |
|        | 5570 | за 2017г.             | 49 621 | - | 40 045 | (46 513) | (6) | X     | X | X | 44 939 |



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 30 июня 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|---------------------------------------|------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | 23 097             | 18 912                | 23 322                |
| в том числе:                          |      |                    |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 15 812             | 15 224                | 20 189                |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                  | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | 7 285              | 3 688                 | 3 133                 |
|                                       | 5594 | -                  | -                     | -                     |



Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 Трофимов Анатолий  
 Трофимов Анатолий  
 (расшифровка подписи)  
 24 августа 2018 г.

# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 1 полугодие 2018г. | за 2017г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 32 439                | 59 713    |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 38 870                | 74 065    |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 11 464                | 22 076    |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 5 678                 | 9 596     |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 7 096                 | 16 450    |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 95 547                | 181 900   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -                     | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | (13)                  | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -                     | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 95 534                | 181 900   |

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель (подпись) Трофимов Анатолий  
 (расшифровка подписи) Анатолийевич

24 августа 2018 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 4 543                  | 3 768    | (2 990)  | -                            | 5 321                    |
| в том числе:                    | 5701 | -                      | -        | -        | -                            | -                        |



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Трофимов Анатолий  
 Анатолевич  
 (расшифровка подписи)

24 августа 2018 г.

# 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя                                                                      | Код  | На 30 июня 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего                                                                           | 5800 | 311                | 121                   | -                     |
| в том числе:                                                                                 |      |                    |                       |                       |
| Обеспечение исполнения контракта ИП Кръстев Г.Н.                                             | 5801 | -                  | 11                    | -                     |
| Обеспечение исполнения контракта ООО "Консультант"                                           | 5802 | -                  | 11                    | -                     |
| Обеспечение исполнения контракта ООО "ТД "Скоропусковский синтез"                            | 5803 | -                  | 99                    | -                     |
| Обеспечение исполнения контракта ООО "Гироизолационные материалы"                            | 5804 | 23                 | -                     | -                     |
| Обеспечение исполнения контракта ООО "ДЕКАСТ"                                                | 5805 | 7                  | -                     | -                     |
| Обеспечение исполнения контракта ООО "ПК-СЕРВИС"                                             | 5806 | 1                  | -                     | -                     |
| Обеспечение исполнения контракта ООО "Сигма-Шанс"                                            | 5807 | 233                | -                     | -                     |
| Обеспечение исполнения контракта ООО "СК "СОГЛАСИЕ"                                          | 5808 | 10                 | -                     | -                     |
| Обеспечение исполнения контракта ООО "Центр упаковки"                                        | 5809 | 3                  | -                     | -                     |
| Обеспечение исполнения контракта ООО ТК "ПромАвтоСнаб"                                       |      | 13                 | -                     | -                     |
| Обеспечение исполнения контракта ФБУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в Новгородской области" |      | 21                 | -                     | -                     |
| Выданные - всего                                                                             | 5810 | 5 922              | 5 921                 | 5 937                 |
| в том числе:                                                                                 |      |                    |                       |                       |
| залоговая стоимость основного средства (машина комбинированная КО-560)                       | 5811 | 5 900              | 5 900                 | 5 900                 |
| Обеспечение исполнения контракта муниципального контракта МКУ "Центр по работе с населением" | 5812 | -                  | -                     | -                     |
| Средства для обеспечения участия в электронных аукционах                                     | 5813 | 21                 | 21                    | 37                    |
| Обеспечение исполнения контракта ФКУ ЛИУ-3 УФСИН России по Новгородской области              | 5814 | 1                  | -                     | -                     |



Руководитель Трофимов Анатолий  
 (подпись) Анатолийевич  
 (расшифровка подписи)

24 августа 2018 г.

9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | Код  | за 1 полугодие 2018г. | за 2017г. |
|------------------------------------|------|-----------------------|-----------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 |                       |           |
| в том числе:                       |      |                       |           |
| на текущие расходы                 | 5901 |                       |           |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 |                       |           |
| Бюджетные кредиты - всего          |      |                       |           |
| в том числе:                       |      |                       |           |
| за 2018г.                          | 5910 |                       |           |
| за 2017г.                          | 5920 |                       |           |
| за 2018г.                          | 5911 |                       |           |
| за 2017г.                          | 5921 |                       |           |



Руководитель Трофимов Анатолий  
(подпись)  
Анатолийевич  
(расшифровка подписи)

24 августа 2018 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к промежуточному бухгалтерскому балансу на 01 июля 2018 г.**

**Муниципальное Унитарное Предприятие «Боровичский ВОДОКАНАЛ»**

**1. Общие сведения об организации**

Полное и сокращенное наименование организации:  
Муниципальное Унитарное Предприятие «Боровичский ВОДОКАНАЛ»  
МУП «Боровичский ВОДОКАНАЛ»  
Юридический и фактический адрес:  
Новгородская область, г. Боровичи, ул. Парковая, 2  
Дата государственной регистрации: «\_18\_» апреля 2013 г.  
ОГРН: 1135331000595  
ИНН: 5320024546  
КПП: 532001001  
Зарегистрировано в ИФНС России № 1 по Новгородской области 18.04.2013  
свидетельство № 53 № 001248897  
Осуществляет свою деятельность с 01.06.2013г.

Основной вид деятельности предприятия: Сбор, очистка и распределение воды (общая система налогообложения). Предприятие не имеет обособленных подразделений. Деятельность осуществлялась Предприятием на протяжении всего периода 1 полугодие 2018 года и была направлена на обеспечение водоснабжения в рамках регулируемых государством тарифов.

Численность работающих на 30.06.2018г. составила 282 человек, что на 13 человек меньше чем в 2017г. Средняя заработная плата на предприятии составила за 1 полугодие 2018г. – 22 622,06 руб.

Органы управления Предприятием:  
Директор Анатолий Анатольевич Трофимов с 08.06.2017г.  
Заместитель директора по финансовым вопросам и экономике Светлана Алексеевна Бородина с 08.11.2017г.  
Заместитель директора по общим вопросам и сбыту Ирина Федоровна Цивилева с 08.11.2017г.  
Заместитель директора по производству (Главный инженер) Виктор Николаевич Сюгин с 10.07.2017г.  
Главный бухгалтер Лариса Геннадьевна Федорова с 03.03.2014г.

Учредитель предприятия: Администрация Боровичского района (доля в уставном капитале 100%). За 1 полугодие 2018 году Уставный капитал не изменялся. Размер Уставного капитала Предприятия на 30.06.2018 г. составляет 1 050 тыс. рублей.

Лицензии Предприятия с целевым назначением и видами работ добыча подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения населения:

- Лицензия на пользование недрами НВГ 02698 ВЭ (участок д. Заречная)
- Лицензия на пользование недрами НВГ 02699 ВЭ (участок н.п. Егла)
- Лицензия на пользование недрами НВГ 02695 ВЭ (участок у д. Бабино)
- Лицензия на пользование недрами НВГ 02697 ВЭ (участок н.п. Иевково Сушилово)
- Лицензия на пользование недрами НВГ 02779 ВЭ (участок у д. Бабино)

Деятельность Предприятия регламентируется законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована исходя из Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующих в РФ правил бухгалтерского



учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета за 1 полугодие 2018г. не возникало.

## 2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

За 1 полугодие 2018 г. Предприятие не осуществляло совместной деятельности и не использовало совместно активы с другими юридическими лицами.

Для целей бухгалтерского учета сумма доходов, связанных с реализацией составила **94 104** тыс. руб.

| Наименование показателя   | 1 полугодие<br>2018 г. | 1 полугодие<br>2017 г. | Отклонение   |
|---------------------------|------------------------|------------------------|--------------|
| <b>Выручка (Форма №2)</b> | <b>94 104</b>          | <b>86 256</b>          | <b>7 848</b> |
| Водоснабжение             | 59 344                 | 55 125                 | 4 219        |
| Водоотведение             | 15 712                 | 13 398                 | 2 314        |
| Очистка стоков            | 15 638                 | 13 926                 | 1 712        |
| Прочая деятельность       | 3 410                  | 3 807                  | (397)        |

Предприятие не выполняло работ и не оказывало услуг, выручка от которых признается по мере готовности.

В мае 2018г. Предприятие выполнило работы по установке счетчика в многоквартирном доме по адресу ул. Дзержинского дом 59 на сумму 19 969,06 руб. с НДС. Общедомовой прибор учета не введен в эксплуатацию, ввиду недопуска и отказом в подписании актов ввода управляющей организацией ООО «УК ЖЭК». Предприятие не использовало счет 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

В соответствии с абзацем вторым пункта 38 Правил содержания общего имущества в многоквартирном доме, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13 августа 2006 года N 491 "Об утверждении Правил содержания общего имущества в многоквартирном доме..." счета на оплату расходов на установку коллективного (общедомового) прибора учета с указанием общего размера расходов на установку такого прибора учета и доли расходов на установку такого прибора учета, бремя которых несет собственник помещения, выставляются собственникам помещений организацией, осуществившей в соответствии с частью 12 статьи 13 Закона об энергосбережении установку коллективного (общедомового) прибора учета.

Доходы по договорам строительного подряда признаны предприятием доходами от обычных видов деятельности (выручкой) в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

Доходы от водоснабжения, водоотведения и очистки стоков признаются доходами от основного вида деятельности. Доходы зависят от объема реализованной воды и принятых сточных вод, а также тарифов, утвержденных Комитетом по ценовой и тарифной политике Новгородской области.

Объем реализованных услуг за 1 полугодие 2018г. составил:

| Основной вид деятельности        | Объем реализованных услуг, тыс. куб. м. |                        | Абсолютное отклонение, тыс. куб. м. | Относительное отклонение, % |
|----------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
|                                  | 1 полугодие<br>2018 г.                  | 1 полугодие<br>2017 г. |                                     |                             |
| Водоотведение ПРОПУСК (системы)  | 1478,532                                | 1422,452               | 56,08                               | 3,94                        |
| Водоснабжение питьевое (системы) | 1781,882                                | 1763,682               | 18,2                                | 1,03                        |
| Очистка стоков (системы)         | 1440,462                                | 1385,473               | 54,989                              | 3,96                        |

Сравнительный анализ реализации объемов услуг показывает, что по сравнению с аналогичным периодом 2017г., за 1 полугодие произошло увеличение объемов реализации услуг. Рост обусловлен проводимыми Предприятием мероприятиями по проверке абонентов на несанкционированные подключения, на степень благоустройства. За 1 полугодие 2018г. выявлено 13 нарушений, произведено доначисление реализации на 366 тыс. руб. Предприятием заключаются договора с контрагентами на сбор поверхностных стоков. За 1 полугодие 2017года объем начислений поверхностных стоков составил 720 куб.м., за 1 полугодие 2018 года – 10422 куб.м.

Таким образом, доходы по основному виду деятельности выросли на 10%, в том числе по услуге водоснабжения на 8%, водоотведения на 17%, очистке стоков на 12%. Увеличение выручки от реализации услуг основного вида деятельности связано с ростом тарифа с 01.07.2017г.

Доходы от прочей деятельности снизились на 397 тыс. руб. Основная причина снижения - это расторжение договоров возмездного оказания услуг по начислению и сбору денежных средств абонентским отделом.

### 3. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода распределяются между объектами калькулирования и признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Коммерческих расходов у предприятия за 1 полугодие 2018г. не было.

Для целей бухгалтерского учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 181 900 тыс. руб.

| Наименование показателя  | 1 полугодие<br>2018 г. | 1 полугодие<br>2017 г. | Отклонение |
|--------------------------|------------------------|------------------------|------------|
| Себестоимость (Форма №2) | (95 534)               | (88 337)               | 7 197      |
| Водоснабжение            | (59 205)               | (51 818)               | 7 387      |
| Водоотведение            | (17 693)               | (17 980)               | (287)      |
| Очистка стоков           | (16 842)               | (16 592)               | 250        |
| Прочая деятельность      | (1 794)                | (1 947)                | (153)      |

Значительный рост расходов произошел по услугам водоснабжения. Увеличение связано с устранением аварийных ситуаций и проведением планово-предупредительных мероприятий на участках водопроводных сетей. За 1 полугодие 2018г. план по текущему ремонту водопроводных сетей выполнен на 121,2%, по капитальному - на 106,3%. Дополнительное вложение средств в текущем периоде позволит сократить аварийность в последующие годы.

За счет расходов по обычным видам деятельности Предприятие создает резерв под оценочное обязательство на выплату отпускных и отражает его на счете учета резервов предстоящих расходов (п. 4 ПБУ 8/2010).

Выплата производится за счет образованного в установленном порядке резерва на оплату отпусков работникам и относится в состав расходов на оплату труда. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных на 30 июня 2018 года, включая страховые взносы, составили 5 321 тыс. руб. Другие резервы за счет расходов по обычным видам деятельности Предприятием не создавались.

Расходы на освоение природных ресурсов и по НИОКР Предприятием в 2018г. не осуществлялись.

За 1 полугодие 2018 г. затраты на производство по элементам затрат составили, (тыс. руб.)

| Наименование показателя        | за 1 полугодие 2018г. | %             | за 1 полугодие 2017г. | %             | Отклонение, тыс.руб. |
|--------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| <b>Итого по элементам</b>      | <b>95 534</b>         | <b>100,00</b> | <b>88 337</b>         | <b>100,00</b> | <b>7 197</b>         |
| Материальные затраты           | 32 433                | 33,95         | 28 632                | 32,41         | 3 801                |
| Расходы на оплату труда        | 38 865                | 40,68         | 35 944                | 40,69         | 2 921                |
| Отчисления на социальные нужды | 11 462                | 12,00         | 10 726                | 12,14         | 736                  |
| Амортизация                    | 5 678                 | 5,94          | 4 917                 | 5,57          | 761                  |
| Прочие затраты                 | 7 096                 | 7,43          | 8 118                 | 9,19          | -1 022               |

Рост материальных расходов по основному виду деятельности в значительной степени связан с ростом расходов на капитальный и текущий ремонт основных средств на 1 484 тыс. руб. и энергетические ресурсы на 1 651 тыс. руб.

Расходы на оплату труда увеличились в связи с индексацией заработной платы на 8% с 01.07.2017г. В целях усиления социальной защищенности работников Предприятия в связи с инфляционными процессами производится индексация должностных окладов и тарифных ставок не реже одного раза в год путем увеличения минимальной месячной тарифной ставки рабочих первого разряда на процент не ниже сводного индекса потребительских цен на товары и платные услуги (п. 2.5 Положения об оплате и стимулировании труда работников МУП «Боровичский ВОДОКАНАЛ»).

Предприятие синхронизирует даты установления минимальной месячной тарифной ставки рабочего первого разряда с датой изменения фактического уровня тарифов. Индексация проведена в рамках действующих тарифов на водоснабжение и водоотведение.

#### 4. Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов за 1 полугодие 2018 году составила **18 648** тыс. руб.

| Наименование показателя                                        | за 1 полугодие 2018г. | за 1 полугодие 2017г. | отклонение   |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| <b>Прочие доходы (форма №2) в том числе:</b>                   | <b>18 648</b>         | <b>13 422</b>         | <b>5 226</b> |
| Субсидии из бюджета в целях компенсации недополученных доходов | 2 180                 | 1 918                 | 262          |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам б/у              | 10 805                | 9 491                 | 1 314        |
| Доходы (расходы), связанные с уступкой права требования        | 2 959                 | -                     | 2 959        |
| Прочие доходы                                                  | 2 704                 | 2 013                 | 691          |

Субсидии из бюджета в целях компенсации недополученных доходов, признаны Предприятием прочими доходами в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, так как ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» не применяется в отношении экономической выгоды, связанной с государственным регулированием цен и тарифов.

Прочих форм государственной помощи Предприятие за 1 полугодие 2018 г. не получало.

Прочие доходы за 1 полугодие 2018 года увеличились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 5 226 тыс. руб. Рост доходов по статьям резерв по сомнительным долгам и субсидии из бюджета в целях компенсации недополученных доходов связан с ростом тарифов на водоснабжение и водоотведение. В 1 полугодии

2018г. Предприятие отразило договора уступки права требования задолженности ООО "ТНС энерго Великий Новгород" на сумму 2 959 тыс. руб.

Сумма прочих расходов за 1 полугодие 2018 году составила **19 621** тыс. руб.

| Наименование показателя                                 | за 1 полугодие 2018г. | за 1 полугодие 2017г. | отклонение   |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| <b>Прочие расходы (форма №2) в том числе:</b>           | <b>19 621</b>         | <b>11 380</b>         | <b>8 241</b> |
| Услуги банка пп. 15 ст. 265                             | 95                    | 106                   | (11)         |
| Резерв по сомнительным долгам (б/у) пп.7 ст.265         | 12 930                | 9 781                 | 3 149        |
| Расходы, не принимаемые к вычету по ст.270              | 635                   | 433                   | 202          |
| Доходы (расходы), связанные с уступкой права требования | 2 959                 | -                     | 2 959        |
| Прочие расходы                                          | 3 002                 | 1 060                 | 1 942        |

Услуги банка учитываются в составе себестоимости услуг, в связи с включением данных расходов в тарифы населению.

Рост прочих расходов в 1 полугодии 2018 года на 8 241 тыс. руб. произошел в большей степени в связи с заключением договора уступки права требования кредиторской задолженности ООО «ТНС энерго Великий Новгород» на сумму 2 959 тыс. руб. Договор цессии или переуступки права долга является на сегодняшний день одним из действенных способов сокращения сумм и сроков оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженностей.

Прочие расходы увеличились на 1 942 тыс. руб., в том числе судебные расходы и пени за нарушение условий хозяйственных договоров увеличились на 1 209 тыс. руб., пени по налогам также возросли на 88 тыс. руб. Рост штрафных санкций за нарушение условий договора, а также несвоевременная оплата налогов связаны с ростом дебиторской задолженности, и как следствие невозможностью предприятием выполнять свои обязательства в установленные сроки. Рост тарифов на услуги водоснабжения и водоотведения так же влияет на дебиторскую задолженность и формирование резерва по сомнительным долгам, который по сравнению с аналогичным периодом прошлого года возрос на 3 149 тыс. руб.

## 5. Движение денежных средств

Поступление доходов за 1 полугодие 2018г, связанных с реализацией составило **87982** тыс. руб. (без НДС)

| Наименование показателя                              | 1 полугодие 2018 г. | 1 полугодие 2017 г. | Отклонение   |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| <b>Поступление доходов всего</b>                     | <b>87 982</b>       | <b>82 439</b>       | <b>5 543</b> |
| <b>Поступления в денежном выражении (Форма №4)</b>   | <b>81 346</b>       | <b>79 126</b>       | <b>2 220</b> |
| Поступление доходов от текущих операций              | 81 346              | 79 126              | 2 220        |
| Поступление доходов от инвестиционных операций       |                     |                     |              |
| Поступление доходов от финансовых операций           |                     |                     |              |
| <b>Поступления в не денежном выражении (без НДС)</b> | <b>6 636</b>        | <b>3 313</b>        | <b>3 323</b> |
| Зачет встречных требований                           | 4 128               | 3 313               | 815          |
| Уступка права требования                             | 2 508               |                     | 2 508        |
| <b>Начисления от текущих операций всего</b>          | <b>94 111</b>       | <b>86 102</b>       | <b>8 009</b> |
| Выручка (Форма №2)                                   | 94 104              | 86 256              | 7 848        |
| Изменение выручки в связи с перерасчетами населению  | (13)                | (170)               | 157          |
| Прочие доходы (реализация прочих активов)            | 20                  | 16                  | 4            |

В отчете о движении денежных средств по срокам 4110 и 4121 за 1 полугодие 2017 и 2018гг. отражены поступления выручки и платежи поставщикам без учета налога на добавленную стоимость. Разница между суммой НДС, поступившей от покупателей, и суммой НДС, оплаченной поставщикам, отражена свернуто по строке 4119 «Прочие поступления» в размере 2 192 тыс. руб.

Поступление доходов от текущих операций составило 81 346 тыс. руб., это на 5 543 тыс. руб. больше чем за аналогичный период прошлого года. Выручка от реализации услуг предприятия увеличилась на 9%, в то время как поступление доходов только на 6,7%.

Предприятие не получило в 1 полугодии 2018г. доходов от финансовой деятельности и не осуществляло финансовых вложений. Операции в иностранной валюте не осуществлялись. В 2016 г. предприятием заключен с АО «БКО» договор №16-05712 денежного займа с процентами, обеспеченного залогом движимого имущества на приобретение машины комбинированной КО-560 в размере 5 900 тыс. руб. Зачетом встречных требований за 1 полугодие 2018г. денежный займ погашен в сумме 1200 тыс. руб.

Прочие поступления на расчетный счет составили 8 339 тыс. руб., в том числе субсидии по выпадающим доходам 1 769 тыс. руб. За 1 полугодие 2018г. поступило платежей населения в рамках договоров возмездного оказания услуг (начисление, сбор и распределение в лицевые счета коммунальных платежей населения) на 2 139 тыс. руб. перечислено с учетом остатков на 01.01.2018г. в адрес поставщиков услуг 2 714 тыс. руб.

## 6. Расчеты по налогу на прибыль

За 1 полугодие 2018г. сформировались следующие налоговые обязательства, тыс. руб

| Наименование показателя                                                                                | Постоянные налоговые обязательства | Отложенные налоговые обязательства |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Доходы всего</b>                                                                                    | <b>4 650</b>                       | <b>193</b>                         |
| Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам                                                              |                                    | 183                                |
| Доходы прошлых лет                                                                                     | (1 035)                            |                                    |
| Доходы по решению суда                                                                                 |                                    | 10                                 |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам (разница б/у и н/у)                                      | 5 685                              |                                    |
| Неиспользованное оценочное обязательство                                                               |                                    |                                    |
| <b>Расходы всего</b>                                                                                   | <b>(3 630)</b>                     | <b>(808)</b>                       |
| сч. 90 Расходы, от реализации товаров (работ, услуг)                                                   | 236                                | (1 175)                            |
| <b>сч.91 Прочие расходы</b>                                                                            | <b>(3 866)</b>                     | <b>367</b>                         |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году п.2 ст. 265                                             | (547)                              |                                    |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отч.году п.2 ст. 265 (резерв по сомнительным долгам 2014-2015гг.)     | (50)                               |                                    |
| Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам пп.13 п.1 ст.265                                             |                                    | 27                                 |
| Судебные расходы пп.10 п.1 ст.265                                                                      |                                    | 79                                 |
| Резерв по сомнительным долгам ст. 266 (разница б/у и н/у)                                              | 5 070                              |                                    |
| Расходы, не учитываемые в целях налогообложения ст.270 НК РФ                                           | (332)                              |                                    |
| Расходы от списания полностью проамортизированных основных средств, переданных в хозяйственное ведение |                                    | 261                                |
| Возмещение убытков                                                                                     |                                    |                                    |
| Штрафы, пени по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)                                             | (275)                              |                                    |
| <b>Прибыль (доходы-расходы)</b>                                                                        | <b>(1 020)</b>                     | <b>1 001</b>                       |

Сумма разницы между БУ и НУ по расходам, связанным с реализацией сложилась из:

- отложенных налоговых обязательств (активов) в размере – (1 175) тыс. руб. (различия в учете амортизации объектов ОС и оценочных обязательств для целей налогового и бухгалтерского учета);

- постоянных налоговых обязательств (активов) в размере – 236 тыс. руб. (различия в принятии к учету основных средств в бухгалтерском и налоговом учете).

За 1 полугодие 2018 году предприятие для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации получило убыток в размере – (382) тыс. руб. За 1 полугодие 2017г. была получена прибыль в размере 759 тыс. руб.

Чистая прибыль с учетом отложенных налоговых обязательств (активов) составила:

| Наименование показателя                                                                          | Код строки формы №2 | Сумма, тыс. руб. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|
| Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета       | 2300                | (2 403)          |
| Текущий налог на прибыль                                                                         | 2410                | (77)             |
| Налог на прибыль по БУ (4017*20%)                                                                |                     | (481)            |
| Постоянные налоговые обязательства (ПР) (2634*20%)                                               | 2421                | (204)            |
| Изменение отложенных налоговых обязательств и активов (1001*20% - (77) Текущий налог на прибыль) | 2430<br>2450        | 200              |
| Прочее выбытие отложенных налоговых обязательств (активов)                                       | 2460                |                  |
| Чистая прибыль                                                                                   | 2400                | (2 126)          |

Ставка налога на прибыль в 2018 году составила 20%. Сумма налога на прибыль в размере 77 тыс. руб. ввиду получения предприятием убытков включена в отложенные налоговые активы.

## 7. Финансовый результат, полученный от деятельности предприятия

Финансовый результат (чистый убыток) по данным бухгалтерского учета, полученный от деятельности предприятия на 01.07.2018г. составил (2 126) тыс. руб. Предприятие получило следующие результаты по районам, в которых осуществляется деятельность, (тыс. руб.)

| Показатель                | За текущий год                      |                                  |                                   |                                                        |
|---------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                           | Субсидии, в виде выпадающих доходов | Доходы без НДС, акцизов и пошлин | Расходы без НДС, акцизов и пошлин | Прибыль (+) убыток (-) от продаж (гр. 2 + гр.3 - гр.4) |
|                           | 2                                   | 3                                | 4                                 | 5                                                      |
| ВСЕГО                     | 2 180                               | 94 104                           | (95 534)                          | 750                                                    |
| Прочие виды деятельности  |                                     | 3 410                            | (1 794)                           | 1 616                                                  |
| Основной вид деятельности | 2 180                               | 90 694                           | (93 740)                          | (866)                                                  |
| ВОДОСНАБЖЕНИЕ:            | 2 180                               | 59 344                           | (59 205)                          | 2 319                                                  |
| г. Боровичи               | 2 055                               | 55 884                           | (52 006)                          | 5 933                                                  |
| Боровичский район         | 125                                 | 3 460                            | (7 199)                           | (3 614)                                                |
| ВОДООТВЕДЕНИЕ:            |                                     | 15 712                           | (17 693)                          | (1 981)                                                |
| г. Боровичи               |                                     | 15 220                           | (16 698)                          | (1 478)                                                |
| Боровичский район         |                                     | 492                              | (995)                             | (503)                                                  |
| ОЧИСТКА СТОКОВ:           |                                     | 15 638                           | (16 842)                          | (1 204)                                                |
| г. Боровичи               |                                     | 15 310                           | (15 402)                          | (92)                                                   |
| Боровичский район         |                                     | 328                              | (1 440)                           | (1 112)                                                |

На финансовый результат Предприятия в 1 полугодии 2018 году повлияло в первую очередь рост дебиторской задолженности (за счет роста тарифов) и увеличение резерва по сомнительным долгам на 3 149 тыс. руб. по сравнению с началом года.

Убыток от продаж по основному виду деятельности за текущее полугодие, с учетом субсидий представляемых в целях компенсации недополученных доходов, составил (866) тыс. руб.

Убыточными для предприятия являются услуги водоотведения и очистки стоков. Принятие экономически необоснованных тарифов на водоотведение и очистку стоков, завышенные объемы реализации, а также намеренное сдерживание роста тарифов ниже предельного индекса потребительского роста цен, явилось причиной получения предприятием убытка в размере (3 185) тыс. руб.

При этом план текущего ремонта основных средств по услугам водоотведения и очистки стоков выполнен на 80%, а ввиду убыточности услуг по очистке стоков часть планируемых мероприятий по выполнению капитального ремонта остались не выполненными.

Предприятием продолжает осуществлять мероприятия начатые в 2017г. по увеличению доходной части и сокращению затрат по услугам водоотведения и очистки стоков. Проводятся мероприятия по сокращению попадания ливневых стоков в систему водоотведения. Обследуются производственные территории предприятий на предмет отвода ливневых стоков, поднимаются канализационные люки, обваловываются прилегающие территории, заключаются договора на попадание ливневых стоков в систему водоотведения.

Прибыль от прочей деятельности Предприятия направлена на пополнение собственных оборотных средств, ввиду наличия дебиторской задолженности.

Итоги финансово-хозяйственной деятельности за 2017г. подведены на заседании балансовой комиссии 07.05.2018г. Работа Предприятия признана эффективной, рекомендовано продолжить работу по снижению дебиторской задолженности, направить резервный капитал в размере 63 тыс. руб. на погашение убытков предприятия.

## **8. Инвестиционная деятельность предприятия**

В хозяйственное ведение от учредителя получено имущества на 64 382 тыс. руб., Водовод от станции обезжелезивания Бабино до головных очистных сооружений Парковая, 2 стоимостью 64 382 тыс. руб.

Инвестиции в основной капитал за 1 полугодие 2018г. составили 884 тыс. руб. без НДС. За счет инвестиционной надбавки к тарифу проведены работы по реконструкции насосной станции II подъема в размере 251 тыс. руб.

Приобретено технологическое оборудование насосы на общую стоимость 159 тыс. руб. Установлена система видеонаблюдения на 1 подъеме стоимостью 124 тыс. руб. автоматическая пожарная сигнализация в здании АБК стоимостью 148 тыс. руб. Приобретен ВАЗ 21074 стоимостью 86 тыс. руб., анализатор «Флюорат-02-3М» стоимостью 81 тыс. руб. Общая сумма дополнительных инвестиций составила 633 тыс. руб.

Постановлением Комитета по ценовой и тарифной политике области №42/3 от 30.11.2015г. утверждена «Инвестиционная программа по развитию системы коммунальной инфраструктуры (в сфере водоснабжения и водоотведения) Боровичского городского поселения Боровичского муниципального района на 2016-2018 годы» на общую сумму 25 млн. руб. Дата начала осуществления мероприятий 01.07.2016г.

### Затраты на инвестиционную программу на 2018г., тыс. руб.

| Наименование вида деятельности                         | План<br>1 п/г 2018г.,<br>тыс. руб. | Факт<br>1 п/г 2018г.,<br>тыс. руб. | Отклоне<br>ние<br>тыс. руб. | Процент<br>выполнения,<br>% |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Холодное водоснабжение</b>                          | <b>3 143,85</b>                    | <b>250,55</b>                      | <b>-2 893,3</b>             | <b>8</b>                    |
| в т.ч. Реконструкция насосной станции 2-го подъема     | 3 143,85                           | 250,55                             | -2 893,3                    | 8                           |
| <b>Водоотведение (пропуск стоков)</b>                  | <b>866,53</b>                      |                                    | <b>-866,53</b>              | <b>0</b>                    |
| в т.ч. Модернизация системы автоматизации на КНС и ГНС | 866,53                             |                                    | -866,53                     | 0                           |
| <b>Итого</b>                                           | <b>4 010,38</b>                    | <b>250,55</b>                      | <b>-3 759,83</b>            | <b>6</b>                    |

За 2016г. инвестиционная программа не выполнена на 3 152 тыс. руб. Соответственно при утверждении тарифа на 2018г. Комитетом по тарифной политике откорректирована (уменьшена) необходимая валовая выручка на 3 152 тыс. руб. В 2017г. инвестиционная программа также не выполнена в полном объеме. При плане 8 660,77 тыс. руб. освоено только 2 773,89 тыс. руб. или 32%.

Одной из основных причин невыполнения мероприятий инвестиционной программы в сфере водоснабжения и водоотведения стало недостаточность оборотных средств и решение первоочередных производственных задач по устранению аварийных ситуаций и выполнение планово-предупредительных мер на бесперебойное осуществление деятельности по подаче воды и приему стоков.

## 9. Сведения об учетной политике предприятия

Положение по учетной политике, применяемой Предприятием, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Предприятия на 2018 год утверждена Приказом №91 от 29 декабря 2017г.

Первоначальная стоимость основных средств Предприятия погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС. Для средств, поставленных на учет с 01.01.2017, в налоговом учете используется обновленная редакция Классификации ОС. С 2017 года сроки использования ОС в бухгалтерском учете определяются непосредственно предприятием в соответствии с п. 20 ПБУ 6/01.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Предприятие не создает резерва на ремонт ОС. Предприятием передана в залог машина комбинированная КО-560 стоимостью 5 900 тыс. руб. по договору с АО «БКО» денежного займа с процентами.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость работ, услуг отчетного периода. Инвентаризация ОС производится ежегодно.

Пунктом 4 ПБУ 14/2007 установлено, что программы для электронных вычислительных машин относятся к нематериальным активам. С помощью сторонней организации Предприятием создан сайт. По договору создания исключительные права на сайт переходят к Предприятию. Интернет-сайт принят как нематериальный актив первоначальной стоимостью 32 500 руб.

Ежемесячные суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производятся линейным способом.

Для целей налогового учета расходы, связанные с приобретением права на использование программ для ЭВМ, включаются в косвенные расходы единовременно стоимостью менее суммы стоимости амортизируемого имущества (40 000 руб. пп. 26 п. 1 ст. 264 НК РФ).

Оценка материально-производственных запасов при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения. Изменения способа оценки материально-производственных запасов в течение отчетного периода не происходило. В залог материально-производственные запасы не передавались. Предприятием не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

За балансом Предприятия на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» числятся ТМЦ на общую сумму 12 786 тыс. руб. В 2018г. расторгнут договор аренды имущества с ООО "МП ЖКХ НЖКС" №2 от 01.06.2013г. и заключен договор ответственного хранения данного имущества.

Материальные ценности стоимостью 6 794 тыс. руб., числящиеся за балансом, принадлежат ООО «Межмуниципальное предприятие жилищно-коммунального хозяйства «Новжилкоммунсервис» (МП ЖКХ НЖКС), которое исполняло функции по водоснабжению и водоотведению до момента создания МУП «Боровичский ВОДОКАНАЛ».

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Аналитический учет затрат на производство ведется на счете 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы» по каждому виду деятельности, по местам их возникновения и по элементам и статьям затрат.

С 01.01.2018г. предприятие утвердило новую методику формирования резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском учете. Соответствующие изменения отражены в п.п. 7.2 раздела 7 «Резервы по сомнительным долгам».

Старая редакция: 7.2. Порядок создания и использования резерва.

Для целей бухгалтерского учета сумма резерва определяется ежеквартально по каждому сомнительному долгу (дебиторской задолженности) интервальным способом – в процентах от суммы долга в зависимости от длительности просрочки, как в налоговом учете. В резерв включается сомнительная задолженность со сроком возникновения от 45 до 90 дней в размере 50%, свыше 90 дней – 100%.

Новая редакция: 7.2. Порядок создания и использования резерва.

Для целей бухгалтерского учета сумма резерва определяется ежеквартально по каждому сомнительному долгу (дебиторской задолженности) с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность предприятия, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в погашении, то резерв по данному долгу не создается.

В отношении просроченной задолженности физических лиц (населения) резерв начисляется статистическим способом в размере 2% от начисленной выручки за соответствующие периоды образования просроченной дебиторской задолженности (основание п. 26 Приказа

ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»)

Начисление или уменьшение (восстановление) резерва оформляется бухгалтерской справкой-расчетом. Для расчета резерва сумма долга берется с НДС.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный (налоговый) период.

В налоговом учете в соответствии со ст.266 НК РФ сумма резерва по итогам года не превышает 10% от выручки (без НДС) этого года, а резерв по итогам отчетного периода не превышает большую из 2 величин: 10% прошлогодней выручки; 10% выручки текущего отчетного периода. Резерв создается в той части сомнительной дебиторской задолженности, которая превышает кредиторскую задолженность перед одним и тем же контрагентом. В целях определения сомнительного долга при наличии встречного обязательства в первую очередь кредиторская задолженность перекрывает (уменьшает) дебиторскую задолженность с наибольшим сроком возникновения.

В результате существенных изменений в учетной политике пересчитана величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете (руб.) на отчетные даты.

| Резерв          | На 01.01.2017   | На 01.01.2018   |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| До изменения    | 26 009 914,85   | 25 487 788,07   |
| После изменения | 9 490 930,19    | 10 804 649,79   |
| Отклонение      | (16 518 984,66) | (14 683 138,28) |

Внесенные изменения не противоречат действующему законодательству, и соответствуют п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

## 10. Сведения о связанных сторонах

Администрация Боровичского муниципального района является единственным учредителем МУП «Боровичский ВОДОКАНАЛ» и контролирует деятельность предприятия.

Отдел по управлению имуществом Администрации Боровичского муниципального района на основании приказов и актов приема-передачи передает имущество МУП «Боровичский ВОДОКАНАЛ» в хозяйственное ведение.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне Предприятие раскрывает следующую информацию:

1. Приобретение оборудования, материалов и товаров между МУП «Боровичский ВОДОКАНАЛ» и Администрацией Боровичского района за 1 полугодие 2018 г. не осуществлялось.

2. С Администрации Боровичского муниципального района заключен договор на возмездное оказание услуг (начисление, сбор и распределение в лицевые счета платежей населения за найм муниципального имущества). За 1 полугодие 2018 г. принято платежей на сумму 456,8 тыс. руб. (с НДС) и перечислено в адрес Администрации 357,1 тыс. руб. Получено вознаграждения на сумму 7,9 тыс. руб. без НДС.

3. Дебиторская задолженность связанных сторон отсутствует. Резерв по дебиторской задолженности связанных сторон за 1 полугодие 2018 г. не создавался. Списанной дебиторской задолженности не имеется.

4. Кредиторская задолженность связанных сторон составляет 18,2 тыс. руб. (платежи населения за найм)

Общие суммы, выплаченные руководителям, входящим в органы управления МУП «Боровичский ВОДОКАНАЛ», за 1 полугодие 2018 г. составили:

- оплата труда 2 081,0 тыс. руб.
- единовременное премирование 58,2 тыс. руб.
- доходы в натуральной форме 0,3 тыс. руб.

Других платежей в пользу руководителей Предприятия не производилось. Общая сумма страховых взносов от выплат в пользу руководителей составила 624,8 тыс. руб.

## 11. События после отчетной даты

МУП «Боровичский ВОДОКАНАЛ» и ООО «ТК Новгородская», в ходе подготовки к повторному рассмотрению дела №А44-5160/2016 в Арбитражном суде Новгородской области, провели совместное обследование колодцев и тепловых камер котельных №6/8 в г. Боровичи по ул. Сушанской д. 15а. В указанных котельных были обнаружены несанкционированные выпуски в канализационные колодцы Предприятия. По всем остальным котельным ООО «ТК Новгородская» удалось доказать, что вода, поставляемая Предприятием и необходимая для производства тепловой энергии, не попадает в канализационные стоки. Согласно данному решению от 29.09.2017г. взысканная задолженность в сумме 221 753,56 руб. была уменьшена до 60 027,21 руб. Все необходимые исправления за май 2016г. были произведены в 2017г.

После повторного рассмотрения дела №А44-5160/2016 в Арбитражном суде Новгородской области, в мае 2018г. были возобновлены дела А44-6744/2016, А44-7100/2016, А44-380/2017 о взыскании задолженности с ООО «ТК Новгородская» за услуги водоотведения за период июнь-сентябрь 2016г. С учетом решения по делу №А44-5160/2016 были сделаны перерасчеты объемов водоотведения за спорный период в сторону уменьшения на 644 тыс. руб. включая НДС.

Ввиду отсутствия начисления услуги водоотведения за период октябрь 2016-май 2017г. по двум котельным, в которых согласно актов обследования были обнаружены выпуски, а также на основании решения №А44-5160/2016 Предприятием в марте 2018г. произведено доначисление дополнительного объема отведенных сточных вод ООО «ТК Новгородская» на сумму 1 221,6 тыс. руб. Дополнительные объемы отведенных сточных вод заказчиком приняты в полном размере.

Исправление является несущественным, но так как исправление повлияло на показатели «Нераспределенная прибыль» и «Кредиторская задолженность» на 01.01.2018г., то исправительные записи произведены в 2018г. в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы» по статье исправительные записи прошлых лет.

02.11.2017г. Индивидуальный предприниматель Тимина Ирина Владимировна на основании договора уступки прав (цессии) №Л2 приобрела от ООО "МП ЖКХ НЖКС" право требования с МУП «Боровичский ВОДОКАНАЛ» задолженности за арендные платежи за период май 2016 – июль 2017г. Данный договор отражен в учете 06.04.2018г. на основании решения суда А44-9531/2017. Таким образом, кредиторская задолженность в размере 1 171 тыс. руб. перенесена с ООО "МП ЖКХ НЖКС" на ИП Тимина И.В. На показатели «Кредиторская задолженность» и «Нераспределенная прибыль» на 01.01.2018г. данное событие не оказало влияние.

Изменения учетной политики с 01.01.2018г., связанные с новой методикой расчета резерва по сомнительным долгам, предприятие отразило, откорректировав входящий

остаток по статье "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" и статье «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, в результате данные на конец предыдущего отчетного периода и данные на начало отчетного периода не соответствуют.

Оценка в денежном выражении последствий изменения учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, осуществлена за 2016-2017гг., дальнейший пересчет не может быть произведен с достаточной надежностью.

Статьи бухгалтерской отчетности на 01.07.2018г. без пересчета

| Наименование показателя                      | Код  | На 30 июня 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|----------------------------------------------|------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>АКТИВ</b>                                 |      |                    |                       |                       |
| <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                  |      |                    |                       |                       |
| Запасы                                       | 1210 | 5 000              | 3 570                 | 4 510                 |
| Налог на добавленную стоимость               | 1220 | -                  | -                     | -                     |
| Дебиторская задолженность                    | 1230 | 43 420             | 23 409                | 22 140                |
| Денежные средства                            | 1250 | 512                | 1 464                 | 918                   |
| Прочие оборотные активы                      | 1260 | 33                 | -                     | -                     |
| Итого по разделу II                          | 1200 | 48 965             | 28 443                | 27 705                |
| <b>ПАССИВ</b>                                |      |                    |                       |                       |
| <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                |      |                    |                       |                       |
| Уставный капитал                             | 1310 | 1 050              | 1 050                 | 1 050                 |
| Добавочный капитал (без переоценки)          | 1350 | 274 264            | 209 883               | 205 845               |
| Резервный капитал                            | 1360 |                    | 48                    | 48                    |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (5 933)            | (18 523)              | (18 827)              |
| Итого по разделу III                         | 1300 | 269 381            | 192 458               | 188 116               |

Статьи бухгалтерской отчетности на 01.07.2018г. с пересчетом.

| Наименование показателя                      | Код  | На 30 июня 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|----------------------------------------------|------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>АКТИВ</b>                                 |      |                    |                       |                       |
| <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                  |      |                    |                       |                       |
| Запасы                                       | 1210 | 5 000              | 3 570                 | 4 510                 |
| Налог на добавленную стоимость               | 1220 | -                  | -                     | -                     |
| Дебиторская задолженность                    | 1230 | 43 420             | 38 092                | 38 659                |
| Денежные средства                            | 1250 | 512                | 1 464                 | 918                   |
| Прочие оборотные активы                      | 1260 | 33                 | -                     | -                     |
| Итого по разделу II                          | 1200 | 48 965             | 43 126                | 44 224                |
| <b>ПАССИВ</b>                                |      |                    |                       |                       |
| <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                |      |                    |                       |                       |
| Уставный капитал                             | 1310 | 1 050              | 1 050                 | 1 050                 |
| Добавочный капитал (без переоценки)          | 1350 | 274 264            | 209 883               | 205 845               |
| Резервный капитал                            | 1360 |                    | 48                    | 48                    |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (5 933)            | (3 840)               | (2 308)               |
| Итого по разделу III                         | 1300 | 269 381            | 207 141               | 204 635               |

Предприятие до 01.01.2018г. создавало резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете с использованием методики определения суммы резерва, изложенной в п.4 ст. 266 НК РФ, что вполне допустимо и применялось предшествующей гарантирующей организацией ООО "МП ЖКХ НЖКС".

По мнению руководства предприятия на основании статистических данных, накопленных с начала деятельности муниципального унитарного предприятия с 2013г., данная методика значительно снижает инвестиционную привлекательность бухгалтерской отчетности предприятия. В частности в 2017г. предприятие обратилось в отделение ПАО «Сбербанк» г. Великий Новгород, в ПАО УКБ «Новобанк» г. Боровичи, с заявкой на предоставление кредита для пополнения оборотных средств (на выполнение инвестиционной программы) и после рассмотрения получило отказ ввиду убыточной деятельности в 2016-2015гг., и значительного превышения кредиторской задолженности над дебиторской задолженностью.

## 12. Непрерывность деятельности

Решением Думы Боровичского муниципального района №207 от 28.06.2018г. МУП «Боровичский ВОДОКАНАЛ» включен в прогнозный план (программу) приватизации. В соответствии с Постановлением Администрации Боровичского муниципального района № 2148 от 29.06.2018г «О подготовке к приватизации МУП «Боровичский ВОДОКАНАЛ» до конца 2018г. должно быть принято решение о приватизации предприятия. Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Предприятия продолжить непрерывно вести свою деятельность в течение данного срока, отсутствуют. Так же Предприятие не планирует прекращения какой-либо деятельности из осуществляемых в отчетном периоде.

Коэффициент быстрой ликвидности за 1 полугодие 2018 г. составил 0,8 (Оборотные активы - запасы 40 951 тыс. руб. /Краткосрочные обязательства 47 625 тыс. руб.). Нормативное значение 0,7-1.

Дебиторская задолженность на 30 июня 2018 г. составила 56 350 тыс. руб. Сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 12 930 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность составляет 38 334 тыс. руб., в т.ч. ООО «ТК Новгородская» 2925 тыс. руб. (7,6%), платежи населения 28 701 тыс. руб. (75%).

Предприятием ведется работа по взысканию дебиторской задолженности. Основным должником предприятия является население. С целью снижения дебиторской задолженности населения предприятием проводятся следующие мероприятия. За 1 полугодие 2018г. в службу судебных приставов на исполнение направлено 352 судебных приказов на сумму 4 590,1 тыс. руб. Всего на исполнении находятся 1 179 судебных приказов на сумму 15 348,8 тыс. руб.

Направлено 1804 претензий-уведомлений о наличии задолженности на сумму 10 786,8 тыс. руб. Вручено 72 уведомлений об отключении услуги водоснабжения собственникам частных домовладений с суммой долга 356,4 тыс. руб. Отключено 24 абонента, собственников частных домов, имеющих задолженность свыше 2-х месяцев. Вызвано на комиссию в Администрацию Боровичского муниципального района 30 физических лица с суммой долга 109,1 тыс. руб. Заключено 34 соглашений на погашение задолженности в рассрочку на сумму 551,5 тыс. руб. Направлено 291 уведомление о возможном введении ограничения подачи отдельных видов услуг в соответствии с действующим законодательством на сумму 3 145,2 тыс. руб. Ограничено 7 абонентов, проживающих в многоквартирных домах с суммой долга 52,5 тыс. руб.

Предприятие продолжает активную работу с должниками, с целью снижения кредиторской задолженности. Просроченная кредиторская задолженность на 30 июня 2018г. составляет 23 097 тыс. руб., в т.ч. задолженность по э/энергии 12986 тыс. руб.(56%) за аренду ГОУП ЖКХ "Новжилкоммунсервис" 787 тыс. руб. (3,4%), за аренду ИП Тимина Ирина Владимировна по договору цессии с ООО МП ЖКХ «НЖКС» 1 171 тыс. руб. (5%).

За 1 полугодие 2018 г. предприятием начислены и перечислены в бюджет следующие налоги и сборы (тыс. руб.):

| Налоги и сборы                                      | Зад-ть на<br>начало года | Начислено | Перечислено | Зад-ть на<br>конец<br>периода |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|-----------|-------------|-------------------------------|
| Косвенные налоги                                    |                          |           |             |                               |
| НДФЛ                                                | 690                      | 4 631     | 4 661       | 660                           |
| НДС                                                 | 5 708                    | 10 838    | 7 785       | 8 761                         |
| Налоги и сборы, относимые на себестоимость          |                          |           |             |                               |
| Фонд социального страхования                        | 361                      | 1 640     | 1 458       | 543                           |
| Пенсионный фонд                                     | 4 150                    | 8 470     | 8 960       | 3 660                         |
| Фонд медицинского страхования                       | 962                      | 1 964     | 1 955       | 971                           |
| Социальное страхование от несчастных случаев        | 12                       | 74        | 61          | 25                            |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 35                       | 50        | 79          | 6                             |
| Транспортный налог                                  | 18                       | 81        | 58          | 41                            |
| Водный налог                                        | 463                      | 1 036     | 975         | 524                           |
| Налог на имущество                                  | 1 089                    | 2 513     | 2 796       | 806                           |
| Плата за водопользование                            | 103                      | 211       | 203         | 111                           |
| Налоги, уплачиваемые за счет прибыли                |                          |           |             |                               |
| Налог на прибыль                                    | (149)                    |           | 36          | (185)                         |
| ИТОГО                                               | 13 442                   | 31 508    | 29 027      | 15 923                        |

Задолженность по налогам на конец отчетного периода является текущей, кроме налога на добавленную стоимость. Просроченная задолженность по сроку уплаты 25.06.2018г. составляет 3 151 тыс. руб. Задолженность погашена 16.07.2018г. Просроченная задолженность перед Пенсионным фондом и фондом медицинского страхования по сроку уплаты 15.06.2018г. составляет 3 279 тыс. руб. Задолженность погашена 07.08.2018г. Просрочка оплаты была допущена из-за отсутствия необходимых оборотных средств.

Расходы на энергетические ресурсы за 1 полугодие 2018г. составили 23 012,5 тыс. руб., что на 1 680 тыс. руб. больше чем за 1 полугодие 2017г., в том числе

- на электроэнергию 20 416,4 тыс. руб.
- на теплоэнергию 2 410,5 тыс. руб.
- газ на технологические нужды 185,6 тыс. руб.

Несмотря на проводимые на предприятии мероприятия по снижению затрат на электроэнергию, рост расходов обусловлен ростом тарифа за 1 кВт час на 9%.

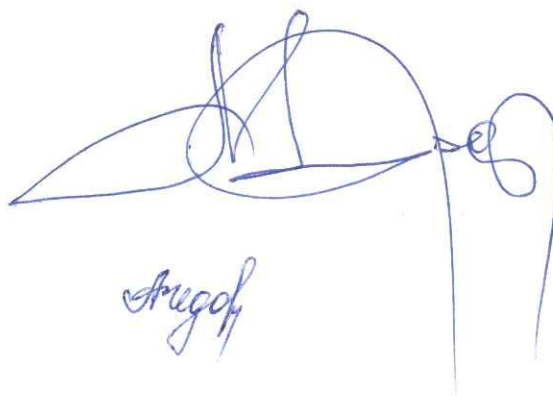
Согласно ст. 13 Федерального Закона №261 от 23.11.2009г. «Об энергосбережении» ресурсоснабжающие предприятия обязаны оснастить многоквартирные дома коллективными приборами учета воды. Производить оплату за установку прибора учета должны собственники помещений. Для ресурсоснабжающей организации в первую очередь это возможность учета реального потребления ресурса и снижение потерь, возникающих в результате внутридомовых протечек и неучтенных потребителей. Всего на 30.06.2018г. по городу Боровичи установлено 73 общедомовых приборов учета, в том числе за 1 полугодие 2018г. 10 единиц. Самостоятельная установка общедомовых приборов учета позволяет предприятию сократить неучтенные потери по каждому дому в среднем на 10%. На предприятии разработан ежемесячный план по установке приборов. Перед руководством поставлена задача по установке в 2018-2019гг. 167 приборов учета в городе и 18 на селе.

Предприятием предпринимаются меры по снижению затрат и повышению доходной части деятельности. Являясь регулируемой организацией, недополученные доходы, полученные по основному виду деятельности, Предприятие компенсирует в последующие периоды регулирования, следующие за периодом, в котором указанные недополученные доходы были подтверждены бухгалтерской отчетностью. Основание - п.12 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э (ред. от 27.05.2015) "Об утверждении

Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения".

В целом предприятием за 1 полугодие 2018г. получен убыток в размере 2 126 тыс. руб., при этом предприятие стабильно и бесперебойно выполняет возложенные на неё функции по обеспечению водоснабжения и водоотведения г. Боровичи и Боровичского района.

Директор



А.А. Трофимов

Главный бухгалтер



Л.Г. Федорова



24.08.2018г.