

Российская Федерация  
Ханты-Мансийский автономный округ

## Общество

# С ограниченной ответственностью «Спецкоммунарвис»

ИНН 8604028437 Юридический адрес: 628300, РФ, ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск Промышленная зона Пионерная, ул. Жилая, строение №18 Тел/факс: 8(3863)23-81-64

## Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Спецкоммунарвис» за год 2016г

### 1. Общие сведения

- 1.1 Полное фирменное наименование  
**Общество с ограниченной ответственностью «Спецкоммунарвис»**
- 1.2 Юридический и фактический адрес:  
**628300, Российская Федерация, Ханты-Мансийский АО- Югра, г.Нефтеюганск, промышленная зона «Пионерная», улица Жилая, строение №18.**  
Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер  
**30.05.2001г. свидетельство серия НЮ-II №2001102**
- 1.3 Идентификационный номер налогоплательщика  
**8604028437**
- 1.4. Лицензия №86-0004 выдана 22.11.2010года. на право деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов.
- 1.5. Уставный капитал на 31.12.2016г.  
**Составляет 9743500 рублей**
- 1.6. Учредителем Общества от имени муниципального образования город Нефтеюганск выступает **Департамент имущественных и земельных отношений.**
- 1.7. Списочная численность на 31.12.2016г. составила 99 человек.
- 1.8. Информация об аудиторе Общества  
полное фирменное наименование **ЗАО «ИНВЕСТАУДИТ»**  
является членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество»  
Номер в реестре 11606059675

## 2. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

### 2.1 Виды деятельности Общества:

- Основными видами деятельности Общества являются:
- Санитарная очистка города от мусора;
  - Захоронение твердых бытовых отходов и содержание полигона ТБО;
  - Механизированная уборка городских территорий;
  - Отлов и захоронение бродячих животных;
  - Озеленение и благоустройство городских территорий;
  - Художественная мастерская (художественно-оформительские работы);
  - Проведение технического обслуживания и ремонта подвижного состава;
  - Услуги населению;
  - Погрузо-разгрузочные услуги;
  - Транспортно-разгрузочные услуги;
  - Автотранспортные услуги.

### 2.2 Доходы по обычным видам деятельности

Таблица №1 Доходы по видам деятельности за год 2016г в сравнении с аналогичным периодом 2015г

№ п/п	Вид деятельности	год 2015		год 2016		Увеличение(+) Уменьшение (-)
		Сумма в тыс.руб. с НДС	Доля (%)	Сумма в тыс.руб. с НДС	Доля (%)	
1	Санитарная очистка города от мусора	78 301	59,2	83 276	57,7	4 975
2	Захоронение твердых бытовых отходов и содержание полигона ТБО	36 258	27,4	40 143	27,8	3 885
3	Механизированная уборка городских территорий (уборка и вывоз снежных масс, утилизация снежных масс)	12 599	9,5	12 886	8,9	287
4	Отлов и захоронение бродячих животных	880	0,7	914	0,6	34
5	Автотранспортные услуги	4 291	3,2	7 173	5,0	2 882
6	Прочее	22	0,0	0	0,0	-22
	ИТОГО:	132351	100	144 392	100	12 041

По отношению к аналогичному периоду прошлого 2015года уровень доходов увеличился на 12041 тыс.руб., что составляет 8,3% от общего объема полученных доходов. Существенного изменения в структуре доходов не произошло.

### **3.Учетная политика.**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной приказом №214-п от 31.12.2012г.

#### **1. Основы составления.**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учета и отчетности.

#### **2. Основные средства**

В составе основных средств Общества отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

Объекты основных средств приобретены по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетный период 2016г не приобретались основные средства в обмен на ценности, отличные от денежных средств.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка ОС не предусмотрена учетной политикой Общества. Амортизация основных средств начислена линейным способом. По основным средствам, приобретенным до 01.01.2002 г. амортизация начисляется в соответствии с нормами, установленными Постановлением Правительства №1072, по основным средствам, приобретенным после 01.01.2002 амортизация начисляется исходя из срока полезного использования с учетом «Классификации основных средств. Включаемых в амортизационные группы» утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

##### **2.1. Наличие и движение основных средств**

Лимит признания объектов основными средствами- 40 000 руб.  
Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, а также объектов недвижимости в ООО «Спецкоммунсервис» нет.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
			накоплен- ная аморти- зация	Поступило	Выбыло объектов	накоплен- ная аморти- зация	начислено амортиза- ции	Первоначаль- ная стоимость	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	26 462	(19 068)	3 534	(160)	160	(3 009)	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2016 г.	3 540	(2 653)	1 822	-	-	(294)	-
Офисное оборудование	5202	за 2016 г.	618	(542)	-	(128)	128	(39)	-
Транспортные средства	5203	за 2016 г.	522	(522)	96	-	-	(20)	-
Производственный и хозяйствственный инвентарь	5204	за 2016 г.	20 735	(14 821)	1 712	(32)	32	(2 599)	-
Другие виды основных средств	5205	за 2016 г.	21 111	(12 490)	-	(376)	335	(2 666)	-
Сооружения	5206	за 2016 г.	415	(344)	-	-	(43)	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
- всего	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заграты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2015 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
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:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5283	34 434	44 399	44 399
Основные средства, переведенные на консервацию	5284	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

**3. Материально-производственные запасы.**

Материально-производственные запасы Общества оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.  
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде 2016г в Обществе не создавался.  
Списание МПЗ производится по себестоимости каждой единицы.  
В 2016 году изменений в оценки МПЗ не было. Материальные ценности в залог не предоставлялись.

### 3.1.Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			Величина резерва под снижение себестоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение себестоимости	убытки от снижения себестоимости	оборот запасов между их группами (видами)
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	2 478	-	21 432	(22 069)	-	Х 1 841 -
	5420	за 2015 г.	2 127	-	21 451	(21 100)	-	Х 2 478 -
в том числе:								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	2 478	-	21 432	(22 069)	-	1 841 -
	5421	за 2015 г.	2 127	-	21 451	(21 100)	-	2 478 -

### 4. Расходы относящиеся к следующим отчетным периодам

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены на бухгалтерском счете 97 «расходы будущих периодов». Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерской отчетности отражены в составе дебиторской задолженности.

### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Задолженность, не реальная к взысканию, а так же с истекшим сроком исковой давности списывалась с баланса по результатам проведенных инвентаризаций дебиторской и кредиторской задолженности на основании приказа руководителя.

В 2016 году за счет резерва по сомнительным долгам было списано 282тыс.руб. сомнительной дебиторской задолженности.

В декабре 2016 года по итогам инвентаризации общество до начислен резерв по сомнительным долгам в размере 4 475 тыс.руб., который по состоянию на 31.12.2016г. составил 8723 тыс.руб.

### Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	по состоянию на 31.12.2014г.		по состоянию на 31.12.2015г.		по состоянию на 31.12.2016г.	увеличение, уменьшение (гр 5 к гр4)
		2	3	4	5		
1						6	

Увеличение задолженности по заработной плате является следствием начисления работникам вознаграждения по итогам работы за год, выплата вознаграждения производится после утверждения годовой финансовой отчетности.

## 6. Доходы и расходы.

Порядок признания управлеченческих расходов- в составе расходов по обычным видам деятельности путем распределения пропорционально заработной плате основного управленческого персонала.

### 6.1. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавались по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявлении им расчетных документов.

Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

### 6.2. Расходы на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	21 393	21 837
Расходы на оплату труда	5620	51 176	51 568
Отчисления на социальные нужды	5630	12 380	12 597
Амортизация	5640	3 156	3 009
Прочие затраты	5650	16 148	18 818
Итого по элементам	5660		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	104 253	107 829

### 7. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества на 31.12.2015г.. составляет 9743500руб. По состоянию на 31.12.2016г. уставный капитал не изменился.

### 8. Резервный фонд.

Общество создает резервный фонд, предназначенный для покрытия убытков Общества, на развитие производства и т.д.. Средствами резервного фонда распоряжается генеральный директор общества.

Резервный фонд Общества создается в размере 20% процентов от Уставного капитала.

Резервный фонд Общества формируется путем ежегодных отчислений до достижения им установленного размера. Размер ежегодных отчислений устанавливается в 5 процентах от чистой прибыли.

Резервный фонд на 31.12.2016г. составил 1 757 тыс. руб.

По итогам 2016 года резерв будет сформирован после утверждения отчетности участником общества

Дебиторская задолженность всего	5510	27 653	32 282	40 836	8 554
в т.ч. покупатели и заказчики	5511	25 223	26 392	35 706	9 311
из нее просроченная свыше 3-х месяцев		8 424	8 336	11 427	3 091
авансы выданные	5512	946	865	474	-391
прочая	5513	1 484	5 025	4 656	-369
Величина резерва по сомнительным долгам	5514	3 822	4 531	8 723	4 192

Увеличение дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в общей задолженности и в просроченной произошло из-за неплатежеспособности в частности следующих контрагентов:

ООО «ЖЭУ №5» -увеличение в размере 1 429 тыс.руб

ОАО «ЖЭУ №5» -увеличение в размере 427 тыс.руб.

ОАО «ЖЭУ №2» -увеличение в размере 998 тыс.руб.

ОАО «ЖЭУ №4» -увеличение в размере 2 588 тыс.руб.

Сборы за утилизацию посредством агентского договора с ОАО РКЦ

Увеличение составило 1 258 тыс.руб.

По УК г.Нефтеюанска 424 тыс.руб.

В связи с чем, было принято решение об увеличении резерва по сомнительным долгам в размере 4475тыс.руб.

#### Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	по состоянию на 31.12.2014г.		по состоянию на 31.12.2015г.		(+); (-) увеличение, уменьшение (гр 5 к гр4)
		2	3	4	5	
Кредиторская задолженность всего	5560	10 096	8 723	12 653	3 930	
в т.ч. поставщики и подрядчики	5561	102	177	1 731	1 554	
из нее просроченная свыше 3-х месяцев		0	0	0	0	
авансы полученные	5562	2 408	1 798	1 180	-618	
расчеты по налогам и взносам	5563	4 038	3 598	3 256	-342	
зарплатная плата (декабрь)	5564	3 429	3 045	6358	3313	
прочая	5565	119	105	128	23	

Увеличение кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками в размере 1554 произошло из-за привлечения компаний оказывающих транспортные услуги для выполнения работ, данная задолженность имеет текущий характер и погашается в соответствии с условием договора.

## 9. Добавочный капитал

Добавочный капитал общества в 2016 году не формировало

## 10. Оценочное обязательство

В соответствии с ПБУ 8/2010 Общество формирует оценочное обязательство «Отпуск последующих периодов», по состоянию на 31.12.2016г. обязательство составило 3396 тыс.руб..

### 10.1 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 981	7 219	7 804	-	3 396
в том числе: Отпуска последующих периодов	5701	3 981	7 219	7 804	-	3 396

В связи с тем, что в отчетном периоде 2015-2016 г не было отражено ОНА с оценочного обязательства «Отпуск последующих периодов», данная сумма в размере 797 тыс.руб. отражена в отчете об изменениях капитала за январь-декабрь 2016г по строке 3313.

### 10.2. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	651	2 378	735

Обязательства в размере 651тыс.руб. были выданы МО Администрации г.Нефтеюганск как обеспечение исполнения муниципальных контрактов по механизированной уборке снега с МУ СЕЗ, Муниципальных контрактов по уборке и вывозу ТБО д/дошкольных учреждений., по уборке территории ОКБ НГБ.

## 4. Налоги

Для целей налогообложения налогом на прибыль Общество признает выручку от реализации по мере отгрузки продукции и предъявлению расчетных документов покупателям.

В отчетном периоде 2016г. Общество исчисляло и налог на прибыль по отчетным периодам квартал, полугодие, 9 месяцев, год. Авансыевые платежи рассчитывались в порядке, установленном статье 286 Налогового Кодекса Российской Федерации.

Предоставление декларации по налогу на добавленную стоимость осуществляется ежеквартально, оплата налога производится равными долями в размере 1/3 от суммы налога равными долями ежемесячно в квартале следующего за отчетным периодом.

**5. Информация о связанных сторонах.**  
**Размер вознаграждений основному управленческому персоналу за 2016 год**

Виды выплат	Генеральный директор	Главный инженер	Заместитель генерального директора по экономическим вопросам- главный бухгалтер
	Гаврилов О.С.	Вдовенко А.В.	Вилкова О.В.
Краткосрочные вознаграждения	2 903 737	1 254 466	1 707 326
Зарплатная плата	375 562	163 081	221 952
в т. ч. НДФЛ	554 806	305 766	374 148
Страховые взносы	-	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, Паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-	-

В руб.

  
**Гаврилов Олег Сергеевич**  
  
**Вилкова Ольга Владимировна**  
  
**Генеральный директор**  
**ООО «Спецкомимунсервис»**  
**Заместитель генерального директора**  
**по экономическим вопросам-**  
**главный бухгалтер**

**«16» февраля 2017 г.**