

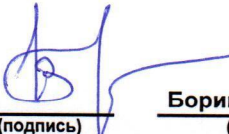
Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация	Муниципальное унитарное предприятие "Пензгорстройзаказчик"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Вид экономической деятельности		по ОКПО	04037566		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальное унитарное предприятие	ИНН	5836011290		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	71.12.2		
Местонахождение (адрес)	440008, Пензенская обл, Пенза г, Кулакова ул, дом № 7	по ОКОПФ / ОКФС	42	14	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	1 582	2 277	4 770
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
2.4	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	369	552	641
2.3	Прочие внеоборотные активы	1190	1 100 667	1 352 050	1 318 292
2.12	в том числе: затраты на строительство (создание) многоквартирных домов и иных объектов недвижимости		842 425	1 164 988	1 135 529
	Итого по разделу I	1100	1 102 618	1 354 879	1 323 703
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.5	Запасы	1210	2 480	2 317	2 322
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	728	319	315
2.6	Дебиторская задолженность	1230	180 239	97 753	71 345
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 536	4 769	3 784
	Прочие оборотные активы	1260	4 674	8 090	4 391
	Итого по разделу II	1200	191 657	113 248	82 157
	БАЛАНС	1600	1 294 275	1 468 127	1 405 860

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	80 000	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 030	2 030	2 030
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	50	-	-
2.14	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	374 067	453 741	446 933
	Итого по разделу III	1300	456 147	455 871	449 063
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	595	1
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	595	1
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
2.6	Кредиторская задолженность	1520	61 577	36 665	59 737
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
2.11	Оценочные обязательства	1540	1 843	2 761	3 206
	Прочие обязательства	1550	774 708	972 235	893 853
	в том числе: средства целевого финансирования, полученные от участников долевого строительства		710 089	938 882	869 535
	Итого по разделу V	1500	838 128	1 011 661	956 796
	БАЛАНС	1700	1 294 275	1 468 127	1 405 860

Руководитель



Боринштейн Вадим Изяевич
(расшифровка подписи)

1 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Муниципальное унитарное предприятие "Пензгорстройзаказчик"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Муниципальное унитарное предприятие / _____

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

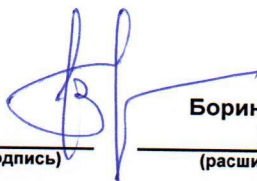
Коды		
0710002		
31	12	2017
04037566		
5836011290		
71.12.2		
42	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
2.8	Выручка	2110	449 569	272 232
2.7	Себестоимость продаж	2120	(417 510)	(229 035)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	32 059	43 197
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	32 059	43 197
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	446	360
	Проценты к уплате	2330	(5 614)	(501)
	Прочие доходы	2340	16 288	31 663
	Прочие расходы	2350	(38 672)	(52 756)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 507	21 963
	Текущий налог на прибыль	2410	(4 630)	(12 247)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(3 318)	(7 006)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	595	(594)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(184)	(89)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	288	9 033

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	288	9 033
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)


**Боринштейн Вадим
Изяевич**

(расшифровка подписи)

1 марта 2018 г.

**Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.**

форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710003		
31	12	2017
04037566		
ИНН 5836011290		
по ОКВЭД 71.12.2		
42		14
по ОКЕИ 384		

Организация Муниципальное унитарное предприятие "Пензгорстройзаказчик"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 Муниципальное унитарное предприятие / _____ по ОКПОФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей _____ по ОКЕИ _____

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 2015 г. За 2016 г.	3100	100	-	2 030	-	446 933	449 063
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	9 033	9 033
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9 033	9 033
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 225)	(2 225)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(2 225)	(2 225)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	100	-	2 030	-	453 741	455 871
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	288	288
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	288	288
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(12)	(12)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	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	(12)	(12)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	(50)	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	80 000	-	2 030	50	374 067	456 147

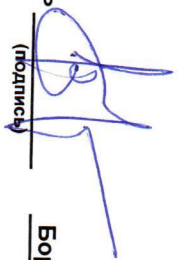
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	473 269	9 033	(2 225)	480 077
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(24 206)	-	-	(24 206)
после корректировок	3500	449 063	9 033	(2 225)	455 871
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	471 139	9 033	(2 225)	477 947
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(24 206)	-	-	(24 206)
после корректировок	3501	446 933	9 033	(2 225)	453 741
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	456 147	455 871	449 063

Руководитель
(подпись)



Боринштейн Вадим Изяевич
(расшифровка подписи)

1 марта 2018 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВО – ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
МУП «ПЕНЗГОРСТРОЙЗАКАЗЧИК» за 2017 год

I. Муниципальное унитарное предприятие «Пензгорстройзаказчик» зарегистрировано Советом народных депутатов Ленинского района г. Пензы 10.04.1992 года. Организационно-правовая форма – муниципальное унитарное предприятие.

Юридический адрес: 440008 г. Пенза, ул. Кулакова,7

Среднегодовая численность работающих за 2017 год составила 50 чел.

Уставный фонд после увеличения за счет нераспределенной прибыли по решению собственника (в соответствии с Постановлением Администрации города Пензы от 04.07.2017 №1208) составляет 80 000 000 рублей (лист записи ЕГРЮЛ о внесении записи о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица от 18.07.2017). Основным видом деятельности является оказание услуг застройщика при строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости. Предметом деятельности являются новое строительство, реконструкция, капитальный и текущий ремонт зданий и сооружений, управление проектами в области строительства Основным показателем для определения финансового результата является прибыль.

В отчетном периоде сдано в эксплуатацию 3 объекта капитального строительства, общей площадью 31 959,0 м² в том числе:

- Многоквартирный жилой дом (стр. №6) со встроенно-пристроенными офисными помещениями по адресу: г. Пенза, ул. Ладожская, д. 110
общей площадью 21 649,8 м²;
- Многоквартирный жилой дом (стр. №4а) со встроенными административными помещениями по адресу: г. Пенза, ул. Ладожская, д. 112Б
общей площадью 6 714,5 м²;
- Многоквартирный жилой дом стр. №23 по адресу: г. Пенза, ул. Новоселов, д. 107
общей площадью 3 594,7 м².

Кроме того, в 2017 году продолжалось и начато строительство:

- Многоквартирный жилой дом(стр. №3) в микрорайоне №3 третьей очереди строительства жилого района «Арбеково» в г. Пензе
- Многоквартирный жилой дом стр. №22 24 мкр. Заря;
- Многоквартирные жилые дома детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, и лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (под ключ) стр.№1, стр.№2, стр.№3 мкр. Заря;
- Многоквартирный жилой дом (стр. №4Б) в микрорайоне №3 третьей очереди строительства жилого района «Арбеково» в г. Пензе
- Здание многофункционального использования с квартирами на верхних этажах и объектами обслуживающего назначения по адресу: г. Пенза, в районе ул. Московская, 34, ул. Московская, 36А;
- Многоквартирный жилой дом со встроенно-пристроенными объектами социально-бытового обслуживания, административными и торговыми помещениями, расположенного по адресу: г. Пенза, в районе ул.М.Горького/ул.Урицкого, 11/44;
- Реконструкция тренировочной площадки спортивного комплекса на базе муниципального автономного учреждения «Футбольный Клуб «Зенит», Пензенская область, г. Пенза, Октябрьский район, ул. Германа Титова, д. 3А.

Объем выполненных работ и затрат (без НДС) на объектах капитального строительства в 2017 году составил 748 835 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность МУП «Пензгорстройзаказчик» за 2017 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2017 г. не имелось.

Учетная политика организации утверждена приказом директора МУП «Пензгорстройзаказчик» от 29.12.2012г. №29/12-1осн, применяется последовательно от одного года к другому и содержит следующие существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.
- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

- Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- В аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения товаров, материалов применять учетные цены. В качестве учетных цен на товары, материалы применяются данные о фактической себестоимости. Стоимость материальных запасов при списании в производство определяется по себестоимости каждой единицы.

В отчетном году изменения в учетную политику организации не вносились, приказом от 17.04.2017г. внесены дополнения по учету расходов на открытие аккредитива и сумм вознаграждения по банковской гарантии, выданной банком в обеспечение исполнения муниципального контракта.

Состав прочих доходов и расходов, отраженных на счете 91 «Прочие доходы и расходы», характеризуется следующим образом.

В прочие доходы включаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров;
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности.

В прочие расходы включаются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания;
- перечисленные средства (взносы, выплаты и т.д.), связанные с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, организацию отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и т.п.

II. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

2.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов	начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	24 403	(22 126)	191	(678)	678	(886)	-	-	23 916	(22 334)
	5210	за 2016 г.	27 032	(22 262)	703	(3 332)	1 498	(1 362)	-	-	24 403	(22 126)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2017 г.	12 438	(12 373)	0	0	0	(27)	-	-	12 438	(12 400)
	5211	за 2016 г.	12 438	(12 346)	0	0	0	(27)	-	-	12 438	(12 373)
Сооружения	5202	за 2017 г.	2 463	(1 524)	0	(444)	(444)	(67)	-	-	2 019	(1 147)
	5212	за 2016 г.	2 402	(1 246)	0	138	89	(139)	-	-	2 463	(1 524)
Транспортные средства	5203	за 2017 г.	3 095	(2 619)	0	0	0	(308)	-	-	3 095	(2 927)
	5213	за 2016 г.	3 095	(2 119)	0	(0)	0	(500)	-	-	3 095	(2 619)
Здания	5204	за 2017 г.	3 340	(3 189)	0	(28)	28	(11)	-	-	3 312	(3 172)
	5214	за 2016 г.	6 400	(4 361)	0	(3 060)	1 275	(103)	-	-	3 340	(3 189)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2017 г.	2 551	(2 104)	52	(143)	143	(371)	-	-	2 460	(2 332)
	5215	за 2016 г.	1 892	(1 592)	659	(0)	0	(512)	-	-	2 551	(2 104)
Другие виды основных средств	5206	за 2017 г.	516	(317)	139	(63)	63	(102)	-	-	592	(356)
	5216	за 2016 г.	606	(370)	44	(134)	134	(81)	-	-	516	(317)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.	2 806	217	1 670	(191)	1 162
	5250	за 2016 г.	3 356	710	550	(710)	2 806
в том числе: счетчик банкнот DORS 800 RUS1	5241	за 2017 г.	-	48	-	(48)	-
	5251	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Компьютер TL: ATX /Core i5-3100Mhz/16Gb/1Tb/GT740/DVD/Win7/LCD 24	5242	за 2017 г.	-	91	-	(91)	-
	5252	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Кондиционер MDV MDSR/MDOR-24-HRN1/HN 1	5243	за 2017 г.	-	52	-	(52)	-
	5253	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Renault Symbol 4AU VF1LBO3C538615914	5244	за 2017 г.	-	26	-	-	-
	5254	за 2016 г.	-	-	-	-	-
прочие объекты	5245	за 2017 г.	2 806	-	1 670	-	1 162
	5255	за 2016 г.	3 356	710	550	(710)	2 806

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

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	91	-
в том числе: Компьютер TL: ATX /Core i5- 3100Mhz/16Gb/1Tb/GT740/DVD/Win7/LCD24	5261	91	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.3. Прочие внеоборотные активы

По данной статье бухгалтерского баланса отражена стоимость многоквартирных домов и иных объектов недвижимости, не введенных в эксплуатацию 842 425,4 тыс. руб.; стоимость прочих не введенных в эксплуатацию объектов и объектов незавершенного строительства – 258 241,4 тыс. руб.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			Ученная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло					перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результа- те хозяйстве- нных операций (сумма долга по сделке, операции)	причита- ющиеся процен- ты, штрафы и иные начисле- ния	Созда- ние резерва сомните- льных долгов	погаше- ние	списание на финансо- вый результат	восста- новле- ние резер- ва	списание за счет резерва сомните- льных долгов				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5505	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 г.	122 818	(859)	112 835	-	-	(54 555)	-	(180)	(25)	-	180 893	(654)	
	5530	за 2016 г.	96 411	(860)	87 549	-	-	(61 141)	-	(1)	(0)	-	122 818	(859)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017 г.	53 938	(180)	94 537	-	-	(33 433)	-	(180)	-	-	114 862	(0)	
	5531	за 2016 г.	8 245	(180)	51 406	-	-	(5 713)	-	(0)	-	-	53 938	(180)	
Авансы выданные	5512	за 2017 г.	7 134	(0)	7 624	-	-	(4 560)	-	(0)	-	-	10 198	0	
	5532	за 2016 г.	5 680	(1)	5 515	-	--	(4 060)	-	(1)	-	-	7 134	(0)	
Прочая	5513	за 2017 г.	61 746	(679)	10 674	-	-	(16 562)	-	-	(25)	-	55 833	(654)	
	5533	за 2016 г.	82 486	(679)	30 628	-	-	(51 368)	-	-	(0)	-	61 746	(679)	
Итого	5500	за 2017 г.	122 818	(859)	112 835	-	-	(54 555)	-	(180)	(25)	-	180 893	(654)	
	5520	за 2016 г.	96 411	(860)	87 549	-	-	(61 141)	-	(1)	(0)	X	122 818	(859)	

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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 2017 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5552	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	36 665	49 249	-	(24 337)	-	61 577	
	5580	за 2016 г.	59 737	22 685	-	(45 757)	-	36 665	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	7 640	35 937	-	(6 520)	-	37 057	
	5581	за 2016 г.	33 830	5 757	-	(31 947)	-	7 640	
авансы полученные	5562	за 2017 г.	9 329	6 202	-	(8 563)	-	6 968	
	5582	за 2016 г.	2 721	9 329	-	(2 721)	-	9 329	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017 г.	11 580	1 237	-	(5 570)	-	7 247	
	5583	за 2016 г.	14 857	790	-	(4 067)	-	11 580	
кредиты	5564	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2017 г.	8 116	5 873	-	(3 684)	-	10 305	
	5586	за 2016 г.	8 329	6 809	-	(7 022)	-	8 116	
Итого	5550	за 2017 г.	36 665	166 785	-	(76 852)	X	126 598	
	5570	за 2016 г.	59 737	22 685	-	(45 757)	X	36 665	

2.7. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	1 863	2 494
Расходы на оплату труда	5620	29 402	28 809
Отчисления на социальные нужды	5630	8 633	8 146
Амортизация	5640	489	688
Прочие затраты	5650	19 441	57 186
Итого по элементам	5660	59 828	97 323
Выполнение подрядных (генподрядных) работ в строительстве	5670	359 793	131 931
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 111	219
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	417 510	229 035

2.8. Объем продаж

С целью равномерного признания выручки от оказания услуг заказчика-застройщика (так как период строительства составляет более одного отчетного периода) предприятием принято решение о ежеквартальном начислении выручки по услугам заказчика-застройщика в процентном отношении от суммы затрат на строительство, принятых в текущем периоде, устанавливаемом отдельным приказом руководителя.

В 2017 году услуги заказчика-застройщика рассчитаны в следующем порядке.

Приказом директора №30/09-6 ОСН от 30.09.2010г. установлен тариф на оказание услуг заказчика-застройщика в размере 12% (19%) от объема освоенных капитальных вложений. При этом, общая сумма начисленной услуги застройщика по каждому объекту строительства не может превышать разницы между суммами всех договоров долевого участия по объекту строительства и стоимостью строительства данного объекта, в случае превышения корректировка производится по окончании строительства (на момент формирования полной стоимости строительства объекта).

В 2017 году выручка по услугам застройщика рассчитана по жилым домам, сданным в эксплуатацию (разрешения на ввод объектов №58-29-019-2017 от 31.03.2017г., №58-29-018-2017 от 31.03.2017г.) с учетом ограничения суммы полученной разницы между суммами всех договоров долевого участия по объекту строительства и стоимостью строительства данного объекта.

По строящимся объектам долевого строительства выручка по услугам застройщика рассчитана по установленному тарифу – 12% от общей суммы затрат на строительство.

Кроме того, в 2017 году предприятие являлось исполнителем (подрядчиком) Муниципальных контрактов:

- № 5 от 20.02.2016 на выполнение полного комплекса работ по строительству объекта: «Многоквартирные жилые дома для граждан, расселяемых из многоквартирных жилых домов, признанных аварийными и подлежащими сносу в 2016-2017гг. в г. Пенза» (ж/д 21,23 мкр. Заря);

- №Ф.2016.342621 от 22.11.2016 на выполнение полного комплекса работ по строительству объекта: «Многоквартирные жилые дома для граждан, расселяемых из многоквартирных жилых домов, признанных аварийными и подлежащими сносу в 2016-2017гг. в г. Пенза» (ж/д 22,24 мкр.Заря);
- № 0355300047917000008.2017.156795 от 12.05.2017 на выполнение работ по объекту: "Строительство жилья детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, и лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (под ключ)";
- №Ф.2016.230719 от 29.08.2016 на выполнение работ по объекту: «Реконструкция тренировочной площадки спортивного комплекса на базе муниципального автономного учреждения «Футбольный Клуб «Зенит», Пензенская область, г. Пенза, Октябрьский район, ул. Германа Титова, д. 3А».

Выручка по указанным контрактам отражалась в отчетности МУП «Пензгорстройзаказчик» в полном объеме, переданном Муниципальному заказчику по справкам КС-3, себестоимость формировалась с учетом работ, принятых от субподрядчика.

Вид деятельности	Объем реализации (без НДС)
Услуги застройщика	74 048,0
Выполнение подрядных работ в строительстве	370 588,3
Услуга технического заказчика, технадзора	1 437,4
Прочие услуги	3 495,3
ИТОГО	449 569,0

2.9. Информация по договорам участия в долевом строительстве

В соответствии с Федеральным законом «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» от 30.12.2004 №214-ФЗ МУП «Пензгорстройзаказчик» в 2017 году привлекал денежные средства граждан и юридических лиц на основании заключения договоров участия в долевом строительстве для долевого строительства следующих объектов:

- 1) Многоквартирный жилой дом стр. №3 в микрорайоне №3 третьей очереди строительства жилого района «Арбеково» в г. Пензе;
- 2) Многоквартирный жилой дом стр. №4А в микрорайоне №3 третьей очереди строительства жилого района «Арбеково» в г. Пензе;
- 3) Многоквартирный жилой дом стр. №4Б в микрорайоне №3 третьей очереди строительства жилого района «Арбеково» в г. Пензе;
- 4) Многоквартирный жилой дом стр. №6 в микрорайоне №3 третьей очереди строительства жилого района «Арбеково» в г. Пензе;

5) Здание многофункционального использования с квартирами на верхних этажах и объектами обслуживающего назначения по адресу: г. Пенза, в районе ул. Московская, 34, ул. Московская, 36А;

6) Многоквартирный жилой дом со встроено-пристроенными объектами социально-бытового обслуживания, административными и торговыми помещениями, расположенного по адресу: г. Пенза, в районе ул.М.Горького/ул.Урицкого, 11/44.

2.10. Обеспечения обязательств

В 2016 –2017 года Предприятие являлось принципалом по следующим банковским гарантиям:

Вид обязательства	Наименование гарантируемого обязательства и организации, которая предоставила поручительство (выдала гарантию, залог и т.п.)	Наименование организации, которой предоставлено поручительство, залог (бенефициар, лизингодатель)	Сумма обязательства, руб.	Срок действия обязательства	Обеспечение
Гарантия	Надлежащее исполнение обязательств по муниципальному контракту № 5 от 20.02.2016 выдана банковская гарантия №БГ-3975-120216-02 от 17.02.2016, Гарант: ООО КБ "Финансовый Трастовый Банк" (ОГРН 1037739057410)	Бенефициар: МКУ "Управление капитального строительства г. Пензы" (ОГРН 1055803006380)	18 467 526,27	30.04.2017	-
Гарантия	Надлежащее исполнение обязательств по муниципальному контракту № Ф.2016.342621 от 22.11.2016 выдана банковская гарантия №БГ-3975-101116-02 от 18.11.2016, Гарант: ООО КБ "Финансовый Трастовый Банк"	Бенефициар: МКУ "Управление капитального строительства г. Пензы" (ОГРН 1055803006380)	14 812 220,35	31.08.2017	-
Гарантия	Надлежащее исполнение обязательств по муниципальному контракту № Ф.2016.230719 от 29.08.2016 выдана банковская гарантия №БГ-3975-190816-03 от 25.08.2016, Гарант: ООО КБ "Финансовый Трастовый Банк"	Бенефициар: МКУ "Управление капитального строительства г. Пензы" (ОГРН 1055803006380)	19 979 752	31.01.2018	-
Гарантия	Надлежащее исполнение обязательств по муниципальному контракту № 0355300047917000008.2017.156795 от 12.05.17 выдана банковская гарантия №БГЮ11050770117-2017 от 11.05.2017, Гарант: АО "Народный банк" (ОГРН 1020900001902)	Бенефициар: МКУ "Управление капитального строительства г. Пензы" (ОГРН 1055803006380)	17 059 875,00	30.04.2019	-

Гарантируемые обязательства по надлежащему исполнению муниципальному контракту № 5 от 20.02.2016 предприятием выполнены в полном объеме. В 2017 году Гарант ООО КБ "Финансовый Трастовый Банк" освободился от своих обязательств по банковской гарантии №БГ-3975-120216-02 от 17.02.2016, обязательство гаранта перед бенефициаром по банковской гарантии прекращено.

Гарантируемые обязательства по надлежащему исполнению по муниципальному контракту № Ф.2016.342621 от 22.11.2016 предприятием выполнены в полном объеме. В 2017 году Гарант ООО КБ "Финансовый Трастовый Банк" освободился от своих обязательств по банковской гарантии №БГ-3975-101116-02 от 18.11.2016, обязательство гаранта перед бенефициаром по банковской гарантии прекращено.

2.11. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, отраженное в отчетности за 2017 год, представляет собой сумму отпускных выплат работникам предприятия, рассчитанного исходя из всего количества неиспользованных дней отпуска каждым работником по состоянию на 31 декабря 2017г. с учетом использованных в отчетном периоде дней отпуска.

Прочая информация

2.12. В Бухгалтерский баланс внесены дополнительные строки, характеризующие деятельность предприятия в качестве застройщика – в I раздел внесена строка 1191 «затраты на строительство (создание) многоквартирных домов и иных объектов недвижимости», в раздел V – строка 1551 «средства целевого финансирования, полученные от участников долевого строительства».

2.13. По состоянию на 31 декабря 2017 года у МУП «Пензгорстройзаказчик» имеется наличие условного обязательства в виде:

- обязательства застройщика по передаче прав на объекты долевого строительства после получения разрешения на ввод объекта капитального строительства в эксплуатацию в сумме 3 035 800 руб.

Обязательства застройщика перед участниками договора, возникающих в случае, если объект построен с отступлениями от условий договора, приведшими к ухудшению качества объекта, или с иными недостатками, а также по возврату денежных средств и уплаты процентов в случае существенного нарушения требований к качеству объекта долевого строительства, отсутствуют.

2.14. Описание и характер существенной ошибки прошлого периода, выявленной в отчетном году

При проведении сверки расчетов между МУП «Пензгорстройзаказчик» и МАУ ФК «Зенит» была выявлена ошибка в виде неотражения в учете (ввиду отсутствия своевременной информации о факте хозяйственной деятельности) суммы услуг по распространению спонсорской рекламы по договору №4/2015 от 07.10.2015 по Акту сдачи-приемки оказанных услуг за октябрь-декабрь 2015г. на сумму 24 206 031 (Двадцать четыре миллиона двести шесть тысяч тридцать один) рублей 00 копеек.

В декабре 2017 года записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета ошибка была исправлена (бухгалтерская справка 313 от 31.12.2017г.) Так как ошибка является существенной (превышает 7%-ный уровень существенности, установленный учетной политикой предприятия), в бухгалтерской отчетности за 2015 год она исправлена ретроспективно.

В результате исправлений:

В Бухгалтерском балансе:

- строки 1230 «Дебиторская задолженность», 1200 «Итого по разделу II», 1600 «БАЛАНС», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», 1300 «Итого по разделу III», 1700 «БАЛАНС» графы 5 «на 31 декабря 2016 г.» и графы 6 «на 31 декабря 2015г.» уменьшены на 24 206 тыс. руб.;

В Отчет о финансовых результатах исправления не вносились, так как период исправления не отражается в текущей отчетности.

В Отчете об изменениях капитала внесенные изменения оформлены в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок».

Директор



В.И. Боринштейн

Гл. бухгалтер



Т.П. Евсеева