

## **ПОЯСНЕНИЯ**

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Муниципального предприятия «Жилищное хозяйство»

Муниципального образования «Киришское городское поселение

Киришского муниципального района»

(МП «Жилищное хозяйство»)

за 2020 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются (далее – Пояснения к ББ и ОФР) неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности МП «Жилищное хозяйство» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2020 года.

## 1. Общие сведения

**Полное фирменное наименование:** Муниципальное предприятие «Жилищное хозяйство» муниципального образования «Киришское городское поселение Киришского муниципального района»

**Сокращенное наименование:** МП «Жилищное хозяйство»

**Место нахождения:** Российская Федерация, Ленинградская область, город Кириши.

Почтовый адрес: 187110, Ленинградская область, Киришский район, город Кириши, улица Пионерская, дом 3а.

**Основными видами деятельности являются:**

- обеспечение и снабжение потребителей в соответствии с заключенными договорами услугами в области обслуживания жилищного и нежилого фонда, теплоэнергией и горячей водой;
- выработка тепловой энергии;
- осуществление контроля, эксплуатации, монтажа, ремонта теплосетей на территории города и района;
- обеспечение потребителей комплексом коммунальных и иных услуг, управление, содержание, эксплуатация и ремонт жилищного фонда с соблюдением соответствующих норм и правил;
- другие виды деятельности в соответствии с Уставом предприятия

МП «Жилищное хозяйство» осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

Наименование лицензирующего органа	Лицензируемая деятельность	Дата и номер лицензии	Срок действия
Федеральная служба по надзору в сфере природопользования	Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	№ (78)-5017-СТ от 27 декабря 2017г.	бессрочно
Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Лицензия на осуществление Эксплуатации взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	№ВХ-20-005394 от 13 июля 2016г.	бессрочно
Некоммерческое партнерство «Центр объединения проектировщиков «СФЕРА-А»	Свидетельство о допуске к определенным видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	№0157.01-2012-4708001129-П-159 от 03 октября 2012г.	Бессрочно, не действует с 01.04.2020г.
Ассоциация «Сфера проектировщиков»	Архитектурно-строительное проектирование кроме особо опасных и технически сложных объектов	Рег.номер 550 Дата регистрации 27.04.2020г.	С 01.04.2020г. бессрочно

Некоммерческое партнерство «Строители Ленинградской области»	Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	Серия ЛО №0640 от 27 декабря 2012г.	бессрочно
Комитет государственного жилищного надзора и контроля ленинградской области	Осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами	№111 от 27 апреля 2015г.	бессрочно

### Исполнительные и контрольные органы

Руководство текущей деятельностью МП «Жилищное хозяйство» осуществляется единоличным исполнительным органом предприятия (директором) Ивановой Юлией Викторовной с 30.08.2016г.

Собственником имущества и Учредителем Предприятия является муниципальное образование Киришское городское поселение Киришского муниципального района Ленинградской области в лице администрации муниципального образования «Киришский муниципальный район Ленинградской области».

Уставный капитал МП «Жилищное хозяйство» составляет **409 682 882 руб. 16 коп.** и образуется за счет имущества муниципального образования «Киришское городское поселение Киришского муниципального района», закрепленного за Предприятием на праве хозяйственного ведения.

Производственно-хозяйственная деятельность предприятия за отчетный период характеризуется следующими показателями:

№ пп	Показатели	Ед. изм	Факт 2019 г.	Факт 2020 г.	Откл. (%)
Техническое обслуживание жилых домов на конец года - всего		ед.	326	328	100,6
1	Общая площадь обслуживаемого жилого фонда	т.кв.м	1173,6	1179,4	100,5
	в том числе:				
	- в муниципальной собственности	т.кв.м	55,0	82,6	150,2
	- в частной собственности	т.кв.м	1118,6	1096,8	98,1
2	Жилая площадь	т.кв.м	693,6	705,8	101,8
3	Количество квартир	кв-р	23155	23278	100,5
4	Общая протяженность тепловых сетей				
	в 2-х трубном исчислении - всего	км	93,4	93,4	100,0

	в том числе - город	км	72,6	72,6	100,0
	- село	км	20,8	20,8	100,0
5	Общая отапливаемая площадь жилого фонда – всего:	т.кв.м	1586,1	1584,6	99,9
	в том числе - город	т.кв.м	1449,7	1447,5	99,8
	- село	т.кв.м	136,4	137,1	100,5
6	Услуги по ГВС жил.фонда предоставляются - всего:	чел	61067	59172	96,9
	в том числе - город	чел	54995	53014	96,4
	- село	чел	6072	6158	101,4
7	Выработка тепловой энергии	т.Гкал	59,8	54,2	90,6
8	Покупка тепловой энергии	т.Гкал	455,7	447,7	98,2
9	Отпуск тепловой энергии потребителям	т.Гкал	428,3	409,5	95,6
10	Себестоимость содержания и ремонта 1 кв.м общей площади ж/фонда	руб.	23,42	23,10	98,6
11	Удельная себестоимость полезно отпущенной тепловой энергии	руб.	1187,00	1233,81	103,9
	в том числе - город	руб.	904,00	943,57	104,4
	- село	руб.	3522,00	3614,95	102,6
12	Выручка от продажи работ, услуг – всего	тыс.руб.	854752,9	825980,6	96,6
	в том числе				
	- теплоснабжение	тыс.руб.	400561,0	406294,6	101,4
	- жилищные	тыс.руб.	350756,7	327645,3	93,4
	- ТО арендованных нежилых помещений	тыс.руб.	17211,6	17943,5	104,3
	- рекламная деятельность	тыс.руб.	2965,9	2040,4	68,8
	- вывоз ТКО	тыс.руб.	11129,1	30822,5	277,0
	- платные услуги	тыс.руб.	20543,3	21275,3	103,6
	- прочие	тыс.руб.	51585,3	19959,0	38,7

- фактические потери тепловой энергии за отчетный год составили – 18,0%, величина потерь, установленная регулируемым тарифным органом –13,33 %;
- уменьшение с 01.07.2018 года норматива потребления горячей воды при отсутствии индивидуальных приборов с 4,61 куб.м/чел. до 2,97 куб./чел.

Снижение доходов от реализации жилищно-коммунальных и прочих видов услуг против факта прошлого года составило 96,6% по причине перехода на прямые договоры собственников жилых помещений МКД с ресурсоснабжающей организацией ГУП «Леноблводоканал» на ХВС и стоки.

Рост удельной себестоимости полезно отпущенной тепловой энергии по городу на 4,4% к уровню 2019 года, обусловлен ростом тарифов на услуги сторонних организаций, ростом амортизационных отчислений на 1473,3тыс.руб., рост удельной себестоимости полезно отпущенной тепловой энергии по селу на 2,6% вызван ростом цен на материалы, диз.топливо, ростом амортизационных отчислений, оказало существенное влияние на величину удельной себестоимости изменение фактической цены на мазут в отчетном периоде – 12386,63 руб./тн, в плановом тарифе -19230,87 руб./тн, в 2019 году – 19852,3 руб./тн, что составило снижение к плану - 35,6% ,к факту прошлого года – 37,6%.

**Среднесписочная численность, работающих в МП «Жилищное хозяйство» [с совместителями на отчетную дату] составила:**

На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
773	783	861

Снижение численности связано с переходом работ по ремонту, содержанию автомобильных дорог и работ по благоустройству земельных участков и ландшафтной архитектуры в муниципальное казенное предприятие «Управление проектно-строительных работ».

#### **Новая коронавирусная инфекция (COVID-19):**

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Являясь социально-значимым, предприятие продолжило бесперебойную работу, соблюдая меры по предупреждению распространения коронавирусной инфекции в соответствии с Планом неотложных мероприятий по предупреждению распространения коронавирусной инфекции.

<b>Стоимость мероприятий по предотвращению коронавирусной инфекции за 2020 год</b>		
<b>№ п/п</b>	<b>Наименование</b>	<b>Сумма, руб.</b>
1	Расходы на заработную плату	3 556 432
2	Начисления на заработную плату 30,2%	1 074 042

3	Материалы	864 040
4	Услуги сторонних организаций	981 686
	<b>Итого затрат</b>	<b>6 476 200</b>

## 2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

### 2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой предприятия на 2020 г., утвержденной приказом от 31.12.2019 г. № 386, которая подготовлена с учетом требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- иных нормативных актов по бухгалтерскому учету.
- Предприятие будет применять ФСБУ 5/2019 "Запасы" с бухгалтерской отчетности за 2021г

### 2.2. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2020 год

В 2020г. предприятие ведет бухгалтерский учет с применением специализированной бухгалтерской программы 1С-Предприятие-8.3 бухгалтерия. В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка вступительных остатков годовых форм за 2020 год с данными за предшествующий год:

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Объяснения
Дебиторская задолженность_Расчеты с разными дебиторами на 31.12.2019	1230	309545	-308	309237	Имущественное страхование перенесено на расходы буд.периодов
Прочие оборотные активы_Расходы будущих периодов на 31.12.2019	1260_1	24	308	332	
Дебиторская задолженность на 31.12.2018	1230	319733	-980	318753	
Прочие оборотные активы_Расходы будущих		33	980	1013	

периодов на 31.12.2018					
Прочие оборотные активы_НДС по арендным обязательствам на 31.12.2019	1260_2	0	981	981	НДС по договорам лизинга, ранее отражаемый в составе кредиторской задолженности свернуто
Прочие оборотные активы_НДС по арендным обязательствам на 31.12.2018	1260_2	0	342	342	
Прочие обязательства на 31.12.2019	1450	0	4562	4562	Отражена задолженность по арендным обязательствам (лизинг), ранее отражаемая в составе кредиторской задолженности свернуто
Прочие обязательства на 31.12.2018	1450	0	1915	1915	
Кредиторская задолженность_Расчеты с разными кредиторами на 31.12.2019	1520_6	16587	-3581	13006	Задолженность по арендным обязательствам (лизинг) и НДС по арендным обязательствам, отражаемые в прочих обязательствах и расходах будущих периодов соответственно
Кредиторская задолженность_Расчеты с разными кредиторами на 31.12.2019	1520_6	7053	-1573	5480	

## 2.3. Раскрытие применяемых способов ведения учета

### 2.3.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в МП "Жилищное хозяйство" ведется в соответствии с принципами, изложенными в Федеральном законе от 06.11.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", в соответствии с Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34-н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", ПБУ 1/2008 "Учетная политика организаций", утв. приказом Минфина России от 06.10.2008г. №106н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утв. приказом Минфина России от 02.07.2010г., другими нормативными документами, законодательными документами с учетом изменений и дополнений в них.

В учетную политику внесены изменения в связи с изменениями требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете (ПБУ 18/02)

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении, путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Задачами бухгалтерского учета являются:

- формирование полной и достоверной информации о хозяйственных операциях и результатах деятельности предприятия;
- обеспечение контроля наличия и движения имущества;
- эффективное использование материальных, трудовых и финансовых ресурсов;

- своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно - финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

### **2.3.2. Методологические аспекты учетной политики**

#### **Учет основных средств и капитальных вложений.**

В бухгалтерском учете объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности предприятия, для управленческих нужд. При этом одновременно должны соблюдаться условия:

- стоимость объекта на дату приобретения более 40 000 рублей;
- срок использования объекта свыше 12 месяцев;
- предприятие не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем

Имущество, стоимость которого составляет до 40 000 руб. включительно, отражается в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списывается на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных в обмен на другое имущество, признается стоимость обмениваемого имущества, по которой оно было отражено в бухгалтерском балансе. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения, признается их рыночная стоимость на дату оприходования.

Все амортизированное имущество предприятия объединяется по 10 группам по срокам полезного использования, учитывается по первоначальной (восстановительной) стоимости и амортизация начисляется линейным методом.

#### **Учет материально-производственных запасов.**

Приобретаемые материальные запасы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы". Аналитический учет ведется в разрезе материально-ответственных лиц. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости каждой единицы. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов, сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, после их передачи в производство (эксплуатацию) учёт ведётся на забалансовом счёте.

#### **Учет затрат на производство и реализацию.**

Ведется раздельный учет по видам деятельности. Раздельный учет объема тепловой энергии, теплоносителя, доходов и расходов осуществляется с дифференциацией в том числе по системам теплоснабжения.

Ведется раздельный учет объема тепловой энергии, теплоносителя, доходов и расходов по видам регулируемой деятельности.

Для учета затрат на производство применяется калькуляционный метод в течение отчетного периода путем определения расхода на содержание жилого фонда с расчетами по учету себестоимости 1 м<sup>2</sup> жилой и общей площади. Определение прямых затрат, связанных с содержанием и текущим ремонтом жилого фонда на балансовом счете 20 "Основное производство" в разрезе структурных подразделений деятельности предприятия.

Определение прямых затрат, связанных с теплоснабжением проводится путем определения расходов на выработку, передачу тепловой энергии в горячей воде, с расчетами по учету себестоимости 1 Гкал, теплоносителя в горячей воде с расчетами по учету себестоимости 1 куб.метр на балансовом счете 20;

Учет общепроизводственных расходов, связанный с выработкой и передачей тепловой энергии по котельным, учитывать на балансовом счете 25: учет общепроизводственных расходов энергетический и ремонтно-эксплуатационных служб учитывать на 25 счете;

Учет общехозяйственных расходов по предприятию осуществлять на балансовом счете 26;



Распределение общепроизводственных затрат, связанных с выработкой и передачей тепловой энергии, учитываемых на балансовом счете 25, производится ежемесячно в Д 20;

Расходы, связанные с управлением и обслуживанием основного производства, учитываются на 26 счете "Общехозяйственные расходы".

По окончании месяца расходы списываются с кредита счета 26,25 в Д 20.

Распределения по видам деятельности предприятия общепроизводственных, общехозяйственных расходов и агентского вознаграждения по сборам населения, учтенного на балансовом счете 20 производится, пропорционально прямым затратам без учета суммы покупки тепловой энергии, мазута, газа и дизельного топлива (на модульную котельную пос. Будогощь). Данный метод выбран для более точного калькулирования себестоимости затрат по видам деятельности предприятия.

#### **Учет доходов и расходов будущих периодов.**

Целевые средства капитального ремонта, полученные от собственников жилых помещений, учитываются на балансовом счете 98.01 «Доходы будущих периодов». Использование средств происходит по фактическому выполнению капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

#### **Учет готовой продукции и незавершенного производства.**

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

#### **Учет доходов и расходов.**

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав.

Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств, или иной формы их оплаты.

#### **Создание и учет резервов.**

Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков формируется исходя из количества дней оплачиваемого отпуска. Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

#### **Учет налога на прибыль**

Учет по ПБУ 18/02 ведется балансовым методом с отражением в учете постоянных и временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

### **Учет распределения и использования прибыли.**

За счет образующейся прибыли Предприятие ежегодно в соответствии Уставу:

- Производит отчисления собственнику имущества (перечисляет в местный бюджет часть прибыли, остающейся в его распоряжении после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в порядке, в размерах и в сроки, которые устанавливаются постановлением (распоряжением) главы администрации);

- Формирует:

- фонд накопления - 75 (семьдесят пять) процентов, используемый в соответствии с Планом развития Предприятия, утвержденным Учредителем Предприятия;

- фонд потребления - 20 (двадцать) процентов, используемый в соответствии с коллективным договором Предприятия, а при отсутствии такового согласно Положению о распределении фонда потребления, согласованными Учредителем Предприятия;

- резервный фонд - 5 (пять) процентов (суммарная величина резервного фонда не должна превышать 5 (пяти) процентов стоимости активов Предприятия), используемый исключительно на покрытие убытков Предприятия. При достижении резервного фонда 5 (пяти) процентов стоимости активов Предприятия, резервный фонд считается сформированным, а размер фонда потребления возрастает до 25 (двадцати пяти) процентов.

#### **Денежные средства**

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) в составе прочих поступлений (платежей) от текущих операций отражаются денежные средства, поступившие в качестве обеспечения заявок участия и исполнения муниципальных контрактов, расчеты с собственником и прочие платежи.

### **3. Раскрытие существенных показателей.**

Раскрытие существенных показателей так же приведено в табличной части – Приложение к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности МП «Жилищное хозяйство».

#### **3.1. Доходы и расходы**

##### **3.1.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от деятельности предприятия: содержание и текущий ремонт общего имущества мкд, услуги не входящие в содержание и ремонт жилфонда, выработка и передача тепловой энергии и теплоносителя, платные услуги.

Показатели	Ед. изм	Факт	Факт
		2020 г.	2019 г.
Выручка от продажи работ, услуг:	тыс.руб.	825981	854753
- теплоснабжение		406295	400561
- жилищные		327645	350757
-ТО нежилых помещений		17944	17212
- рекламная деятельность		2040	2966

- вывоз ТКО		30823	11129
-платные услуги		21275	20543
-прочие		19959	51585

Снижение доходов от реализации ЖКУ против факта прошлого года произошло по причине перехода на прямые договоры собственников жилых помещений МКД с ресурсоснабжающей организацией ГУП «Леноблводоканал» на ХВС и стоки.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Расходы по обычным видам деятельности представлены ниже в таблице

Статья затрат	ФАКТ	ФАКТ
	2020 г.	2019 г.
	(тыс.руб.)	(тыс.руб.)
- оплата труда	283476,0	262938,0
- отчисления на социальные нужды	85289,0	79038,0
- амортизация	36664	35189,1
- материалы	39614,4	38057,6
- топливо	72823,5	93782,9
- вода	3889,5	3684,0
- электроэнергия	28921,5	25864,9
-тепловая энергия, теплоноситель	208817,9	213896,4
- прочие	117384,2	152985,8
ИТОГО:	876880,0	905436,7

Значительное увеличение затрат по статье «электрическая энергия» произошло по причине роста тарифов на электрическую энергию к уровню прошлого года, увеличение затрат по статье «амортизация» связано с приобретением (реконструкцией) основных средств, передачей основных средств от КУМИ, рост по оплате труда к уровню прошлого года обусловлен тем, что индексация заработной платы работников в 2019 году была осуществлена с 01.07.2019 года.

### **3.1.2. Прочие доходы и расходы**

В 2020г. предприятием получены субсидии на возмещение недополученных доходов ресурсоснабжающим организациям в связи с предоставлением коммунальных ресурсов (услуг) теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории Ленинградской области: 124230,0тыс.руб.(строка 2340\_06 ОФР)

Начисленная неустойка в связи с ненадлежащим исполнением обязательств по оплате тепловой энергии и теплоносителя на основании условий договора

теплоснабжения тепловой энергией в горячей воде в пользу ПАО «ОГК-2» 4434,7. Соглашение о рассрочке оплаты до июля 2021г.

### **3.2 Внеоборотные активы.**

#### **3.2.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения.**

Объект принимается к учету по первоначальной, восстановительной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных в обмен на другое имущество, признается стоимость обмениваемого имущества, по которой оно было отражено в бухгалтерском балансе. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения, признается их рыночная стоимость на дату оприходования.

Информация об изменениях стоимости ОС, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) присутствует в [таблице 1.3](#) типовой формы Пояснений.

Реконструкция ОС за счет субсидий: 24189 тыс.руб.

Реконструкция ОС за счет собственных средств: 3695тыс.руб.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании [Классификации](#) основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 и равен минимальному сроку полезного использования, определенного для группы основных средств в Классификации. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Имущество, полученное по договорам финансовой аренды (лизинга)

По условиям заключенных Предприятием договоров финансовой аренды (лизинга) имущество, полученное Предприятием в лизинг, учитывается на балансе лизингополучателя.

Общая стоимость имущества, полученного в лизинг:

Показатель	На 31.12.2020, тыс. руб. 01сч / 001сч	На 31.12.2019, тыс. руб. 01сч / 001сч	На 31.12.2018 тыс. руб. 01сч / 001сч
Транспортные средства	10006 / 0	10176 / 0	4346 / 1336
Всего:	10006 / 0	10176 / 0	4346 / 1336

Изменение стоимости лизингового имущества по сравнению с началом года связано с окончанием сроков лизинга и выкупом лизингового имущества и с приобретением в лизинг нового транспорта.

Предстоящие лизинговые платежи рассчитываются на основании Графиков платежей, предусмотренных Договорами лизинга.

Предстоящие лизинговые платежи, подлежащие уплате:

Сроки оплаты	На 31.12.2020 тыс. руб. (с НДС)	На 31.12.2019 тыс. руб. (с НДС)	На 31.12.2018 тыс. руб. (с НДС)
в течение 12 месяцев после отчетной даты	3113	2252	1568

Сроки оплаты	На 31.12.2020 тыс. руб. (с НДС)	На 31.12.2019 тыс. руб. (с НДС)	На 31.12.2018 тыс. руб. (с НДС)
в период более чем через 12 месяцев после отчетной даты и до конца действия договора	3078	2310	483
Всего:	6197	4562	2051

#### Имущество, полученное по договорам операционной аренды

В составе показателя «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» таблицы Пояснений отражено арендованное имущество котельных района и в том числе арендованные земельные участки (по кадастровой стоимости):

Показатель	На 31.12.2020, тыс. руб.	На 31.12.2019, тыс. руб.	На 31.12.2018, тыс. руб.
Арендованные земельные участки, отраженные по кадастровой стоимости	36953,3	36953,3	36953,3

#### Незавершенные капитальные вложения:

Наименование объектов	Сумма капитальных вложений, тыс.руб.	Намерение руководства в отношении данных объектов
Пожарная сигнализация /Нефтехимиков 29, ЖЭУ-6/	19,4	Возобновление работ в 2020г. не планируется в связи с отсутствием финансовых средств
Пожарная сигнализация /Пионерская 4, ЖЭУ-5/	56,6	Возобновление работ в 2020г. не планируется в связи с отсутствием финансовых средств
Реконструкция теплотрассы пр.Победы (проектные работы)	659,5	Возобновление работ в 2020г. не планируется в связи с отсутствием финансовых средств
Слесарная мастерская №7 Энергетиков 29А школа № 9	2 230,9	Возобновление работ в 2020г. не планируется в связи с отсутствием финансовых средств.
ТС магистраль Энергетиков 11КМН-ТК7МЭ м-н Березки1	2 747,3	В 2021г. планируется финансирование из районного бюджета работ по реконструкции участка теплотрассы
<b>Итого</b>	<b>5 713,7</b>	

### **3.3. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы в соответствии Инструкции по применению Плана счетов учитываются по фактической себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 3.1 типовой формы пояснений.

Запасы в залоге отсутствуют.

### **3.4. Финансовые вложения.**

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 2.1 типовой формы пояснений.

В качестве финансовых вложений числятся: доля в уставном капитале ООО «Киришская телесеть» - 21 тыс.рублей; и паевой взнос в Потребительское общество «Жилищное хозяйство» - 5 тыс.руб. По данным вложениям не определяется текущая рыночная

стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

### **3.5.Дебиторская задолженность**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 4.1 и 4.2 типовой формы пояснений.

В 2020 году Предприятие начислило резерв по сомнительным долгам на 40503 тыс.руб.

Удельный вес в разрезе видов услуг приведен в таблице:

Наименование показателя дебиторской задолженности	на 31 декабря 2020г. тыс.руб. / % к общей сумме	на 31 декабря 2019г. тыс.руб. / % к общей сумме	на 31 декабря 2018г. тыс.руб. / % к общей сумме
<b>Покупатели и заказчики – всего:</b>	<b>266185 / 100</b>	<b>292786 / 100</b>	<b>300258 / 100</b>
<b>Юридические лица – всего:</b> в том числе:	<b>36045 / 14 / 100</b>	<b>49410 / 17 / 100</b>	<b>58016 / 19 / 100</b>
Тепловая энергия	22369 / 62,1	38791 / 78,5	53754 / 94,0
Плата за содержание и текущий ремонт нежилых помещений	2555 / 7	2026 / 4,1	1479 / 2,5
Вывоз и утилизация ТБО	7024 / 19,5	3108 / 6,3	804 / 1,4
Тех.обслуживание ВСО поселков		470 / 1,0	190 / 0,3
Прочие	4097 / 11,4	5015 / 10,1	1789 / 3,1
<b>Физические лица – всего:</b>	<b>230140 / 86 / 100</b>	<b>243376 / 83 / 100</b>	<b>242242 / 81 / 100</b>
в том числе:			
Тепловая энергия и ГВС	98177 / 43	103992 / 42,7	88100/36,4
Плата за площадь (содержание жилья, текущий ремонт, капитальный ремонт, вывоз и утилизация ТБО, ОДН)	131963 / 57	139384 / 57,3	154142 / 63,6

- причины увеличения дебиторской задолженности населения связаны с ростом тарифов, снижением платежеспособности населения, низким уровнем ответственности граждан по отношению к своим обязательствам

### **3.6.Денежные средства**

Сведения о рублевых счетах в банках и иных кредитных учреждениях, действующих на территории Российской Федерации по состоянию на 31 декабря 2020г.:

N п/п	Вид счета	Дата открытия счета	Наименование банка (кредитного учреждения)
1	2	3	4
1	Расчетный	31.03.2000	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК

2	Расчетный	01.04.2010	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
3	Специальный банковский счет для формирования фонда капитального ремонта мкд	23.11.2018	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
4	Лицевые счета, открытые в Комитете финансов Киришского муниципального района (бюджетный счет для учета операций со средствами иных юридических лиц, не являющихся в соответствии с БК РФ получателями средств бюджетов муниципальных образований Киришского муниципального района)	11.03.2014	Отделение по Ленинградской обл.Северо-Западного ГУ ЦБ РФ
5	Расчетный	16.12.2016	СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
6	Расчетный	16.12.2016	СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
7	Специальный счет участника закупок	04.10.2018	СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"

Адрес дома, собственники которого формируют фонд капитального ремонта на специальном счете							Размер средств, поступивших в качестве взносов на капитальный ремонт за текущий год (тыс.руб.)	Размер израсходованных средств на капитальный ремонт со специального счета (тыс.руб.)	Размер остатка средств на специальном счете (тыс.руб.)	Сведения о заключении договора займа и (или) кредитного договора на проведение капитального ремонта (номер, дату договора, наименование организации, сумма)
район	населенный пункт	улица	дом	корпус	строение	литера				
Киришский	Кириши	Плавницкий бульвар	4				451,4	0	2021,6	не заключались

### **3.7.Капитал и резервы**

В 2020г. увеличение уставного фонда не происходило.

**Уставной фонд 409 682,9 тыс.руб.**

Изменение добавочного капитала: увеличение за счет передачи имущества от КУМИ на 4412,0тыс. руб., бюджетные инвестиции на финансирование мероприятий по реконструкции имущества, которое находится в хозяйственном ведении предприятия 24189,2 тыс.руб.

Формирование резервного фонда за счет образующейся прибыли 536 тыс.руб.

Чистая прибыль текущего периода 10718 тыс.руб.

### **3.8.Займы и кредиты**

В 2020г. предприятие использовало в целях пополнения оборотных средств средства овердрафтного кредита по договору с ПАО Сбербанк России. Лимит овердрафта 20.000,00 тыс.руб. в месяц. Процентная ставка по договорам 9,5% годовых.

В 2020г. предприятие привлекло кредитных средств на сумму 328.733,8 тыс.руб.

Затраты по оплате процентов: 975,5 тыс. руб.

В 2019г. предприятие использовало в целях пополнения оборотных средств:

- с 01.01.2019 по 18.07.2019г. средства овердрафтного кредита по договору с ПАО Сбербанк России. Лимит овердрафта 20.000,00 тыс.руб. в месяц. Процентная ставка по договорам 10,5% годовых.

- с 19.07.2019г. по 27.12.2019г. средства овердрафтного кредита по договору с ПАО Сбербанк России. Лимит овердрафта 15.000,00 тыс.руб. в месяц. Процентная ставка по договорам 11% годовых.

В 2019г. предприятие привлекло кредитных средств на сумму 220.692,5 тыс.руб.

Затраты по оплате процентов: 800,0 тыс. руб.

*Текущая задолженность по кредитам на 01.01.2021г. 0,0 тыс.руб. Просроченная задолженность отсутствует.*

### **3.9 Государственная помощь**

Субсидии предоставлены собственником - Администрацией МО Киришский муниципальный район

**Получено субсидии 24189,2 тыс.руб.**

**Цель субсидии:** осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности муниципального образования Киришское городское поселение Киришского муниципального района Ленинградской области в следующих объемах производства работ по реконструкция трубопроводов ТС.

### **3.10. Налог на прибыль**

С 2020г. обязательна к применению новая редакция ПБУ 18/02.

Учет ведется балансовым методом с отражением в учете постоянных и временных разниц. Учитывая изменения, предприятие начислило ОНА и ОНО с временных разниц, определяемых как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2411 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

По итогам деятельности за 2020 год предприятие получило налоговую прибыль 77587 тыс. руб. Предприятие воспользовалось правом переноса убытков прошлых лет. Перенесен убыток 38794 тыс.руб. Налоговая база для исчисления налога 38794 тыс.руб. Налог на прибыль (стр.180 декларации) 7759 тыс.руб.

В бухгалтерском учете прибыль до налогообложения составила 14683тыс.руб.

Расчета налога на прибыль (тыс.руб.):



№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
<b>1.</b>	<b>Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль</b>	<b>2937</b>	<b>624</b>
<b>2.</b>	<b>Постоянное налоговое обязательство, в том числе:</b>	<b>8787</b>	<b>4066</b>
2.1.	Текущий период	8787	4066
<b>3.</b>	<b>Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе</b>	<b>-4004</b>	<b>-2255</b>
3.1.	Вычитаемые временные разницы	3880	401
3.2.	Погашение ВВР	-125	-153
3.3.	ОНА по убыткам прошлых лет	-7759	-2503
<b>4.</b>	<b>Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе</b>	<b>39</b>	<b>68</b>
4.1.	Налогооблагаемые временные разницы	160	-82
4.2.	Погашение НВР	199	150
	<b>Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)</b>	<b>7759</b>	<b>2503</b>

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
<b>1.</b>	<b>Постоянные разницы, в т.ч.:</b>	<b>43934</b>	<b>20328</b>
	Материальная помощь	3172	3646
	Социальные выплаты	98	232
	Списание дебиторской задолженности	745	543
	Расходы, не связанные с производством и реализацией	564	478
	Платеж за сверхнормативные выбросы	4	4
	НДС		3
	Взыскание ущерба	933	442
	Пени, штрафы		65
	Резерв по сомнительным долгам	40503	14980
	Резерв по отпускам		1367
	Убытки прошлых лет		821
	Списание материалов	341	305
	Дивиденды	-2426	-2558
<b>2.</b>	<b>Временные (вычитаемые) разницы, в т.ч.:</b>	<b>18774</b>	<b>1242</b>

	Амортизация ОС (возникло)	1809	2006
	Оценочные обязательства	14692	
	Расходы будущих периодов	75	
	Резервы по сомнительным долгам	2825	
	Амортизация ОС (погашено)	-627	-764
3.	<b>Временные (налогооблагаемые) разницы, в т.ч.:</b>	<b>199</b>	<b>340</b>
	Амортизация ОС (возникло)	-799	-408
	Амортизация ОС (погашено)	998	748
4.	<b>Убытки прошлых лет</b>	<b>-38794</b>	<b>-12515</b>

### **3.11.Кредиторская задолженность**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 4.3 и 4.4 типовой формы пояснений.

Долгосрочная задолженность – это задолженность по договорам лизинга.

Сумма просроченной к исполнению кредиторской задолженности с поставщиками и подрядчиками – 6258 тыс. руб., из которой 5000 тыс.руб. – задолженность перед ПАО «ОГК-2» Киришская ГРЭС.

Информация о размере текущей задолженности по налогам и сборам представлена в таблице (тыс.руб.):

<b>Вид налога</b>	<b>на 31 декабря 2020, тыс.руб.</b>	<b>на 31 декабря 2019г., тыс.руб.</b>	<b>на 31 декабря 2018г., тыс.руб.</b>
НДС	16 767.35	15648	9905,7
Налог на прибыль	754.44	792	0
Налог на имущество	2 583.42	2749	2114,5
НДФЛ	2 611.36	2602	2473,8
Транспортный налог	57.94	54	37
Земельный налог	72.02	72	72
ПФР взносы	5 418.59	5024	4738,6
ФОМС взносы	1 239.66	1152	1091,6
НС и ПЗ	48.29	45	42,6
Взносы ФСС	605.48	0	
<b>Итого</b>	<b>30159</b>	<b>28138</b>	<b>20475,8</b>

Задолженность по заработной плате отсутствует.

### **3.12 Обеспечения обязательств**

Информация о наличии и движении обязательств приведена в таблице 7 типовой формы пояснений.

Обеспечения обязательств и платежей выданные, учитываемые на сч.009, отсутствуют.

На сч.008 учитываются полученные обязательства - банковские гарантии поставщиков и подрядчиков по текущим договорам на сумму 5573тыс.руб.

### **3.13.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Предприятие формировало оценочное обязательство – резерв на оплату предстоящих отпусков на промежуточные отчетные даты, используя нормативный метод. На конец года проведена инвентаризация обязательства по предстоящим отпускам работников по каждому работнику.

Информация приведена ниже в таблице (тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Сумма неиспользованного в прошлом периоде резерва, заченного при формировании резерва в отчетном году	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	2019 г.	0,00	28232,36	26790,40	0,00	0,00	1441,95
	2020 г.	1441,95	43003	28312	0,00	0,00	16133
в том числе:							
резерв на оплату отпусков	2018г.	0,00	28232,36	26790,40	0,00	0,00	1441,95
	2017 г.	1441,95	43003	28312	0,00	0,00	16133

### **Условные обязательства и условные активы**

По состоянию на отчетную дату изменение экономических выгод предприятия вследствие условных обязательств или условных активов является маловероятным, т.к. на отчетную дату отсутствуют крупные судебные споры.

Общая сумма судебных исков по населению в работе юридического отдела 59913,26 тыс.руб.

Судебные приказы в работе 68994,04тыс.руб.

Оценивая вероятность исполнения, можно предположить, что сумма исполненных активов в 2021г. составит около 7000,0тыс.руб.

### **3.14.События, произошедшие после отчетной даты**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия:

1. Получение дивидендов от Киришской Телесети за 4 кв.2020.

2. Получение субсидий на возмещение недополученных доходов ресурсоснабжающим организациям в связи с предоставлением коммунальных ресурсов (услуг) теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории Ленинградской области по итогам 2020г.

3. Перечисление отчислений части прибыли муниципального предприятия в бюджет муниципального образования Киришское городское поселение Киришского муниципального района Ленинградской области.

4. События, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. В конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране. Предприятие не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Предприятия в целом. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Руководство Предприятия не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Предприятия. Вместе с тем, Руководство Предприятия, оценивая события 2020 года, предполагает, что эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение Предприятия будет не значительным. В настоящее время Предприятие внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

### **3.15.Связанные стороны**

Наименование связанного лица	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)
Администрация муниципального образования Киришское городское поселение	Учредитель и собственник (100%)
Иванова Ю.В.	Директор предприятия

Организация в течение 2020 года осуществляла операции со связанными сторонами, существенными из которых являются:

№ п/п	Наименование связанного лица	Операции со связанными сторонами (виды и цели)	Сумма сделки за период (тыс. руб.)
1	Администрация мо Киришское городское поселение	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Передача имущества в хозведение</li> <li>-Субсидии на осуществление капвложений в модернизацию объектов капитального строительства муниципальной собственности МО Киришское городское поселение.</li> <li>- Сбор, утилизация ТКО, ВДСО, техническое обслуживание помещений по муниципальным контрактам</li> </ul>	4412,04  24189,2  1313,5
2	Иванова Ю.В.	Выплата вознаграждения (зарплата)	1609,5

**Вознаграждение основному управленческому персоналу**

В состав основного управленческого персонала входит директор, главный инженер, главный экономист и главный бухгалтер.

<b>Показатель</b>		
Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период, тыс.руб.	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года, тыс.руб.
Краткосрочные вознаграждения	4960,4	5191,3
в том числе:		
оплата труда	3787,8	3914,6
ежегодный оплачиваемый отпуск	496,3	419,3
прочие выплаты:		213,9
- оплата больничного листа	33,4	
НДФЛ	642,9	643,5

Директор МП «Жилищное хозяйство»

Ю.В.Иванова

М. П.

30 марта 2021



## 1. Основные средства

### 1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

### 1.2. 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 2020г.	9 497	24 662	-	28 445	5 714
	5250	за 2019г.	3 009	6 488	-	-	9 497
в том числе:							
Здания	5241	за 2020г.	2 231	-	-	-	2 231
	5251	за 2019г.	2 231	-	-	-	2 231
Сооружения	5242	за 2020г.	6 956	24 335	-	27 884	3 407
	5252	за 2019г.	659	6 297	-	-	6 956
Машины и оборудование	5243	за 2020г.	310	327	-	561	76
	5253	за 2019г.	119	191	-	-	310

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	27 884	-
в том числе:			
Сооружения (тепловые сети)	5261	27 884	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



#### 1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	148 860	148 860	150 201
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванова Юлия Викторовна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.



**2.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванова Юлия Викторовна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

### 3. Запасы

### 3.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

**3.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванова Юлия Викторовна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

**4. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**4.1. Наличие 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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	314 359	(5 122)	40 943	1 472	(26 513)	(722)	(59)	-	719	-	330 199	(45 566)
	5530	за 2019г.	318 895	(142)	844 968	2 440	(851 401)	(543)	142	-	-	-	314 359	(5 122)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	297 908	(5 122)	35 755	1 455	(22 614)	(722)	(59)	-	-	-	311 723	(45 538)
	5531	за 2019г.	300 400	(142)	834 680	2 440	(839 112)	(500)	142	-	-	-	297 908	(5 122)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	3 148	-	4 168	-	(2 885)	-	-	-	-	-	4 431	(28)
	5532	за 2019г.	5 744	-	3 665	-	(6 220)	(41)	-	-	-	-	3 148	-
Прочая	5513	за 2020г.	13 303	-	1 020	17	(1 014)	-	-	-	719	-	14 045	-
	5533	за 2019г.	12 751	-	6 623	-	(6 069)	(2)	-	-	-	-	13 303	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	314 359	(5 122)	40 943	1 472	(26 513)	(722)	(59)	X	X	X	330 199	(45 566)
	5520	за 2019г.	318 895	(142)	844 968	2 440	(851 401)	(543)	142	X	X	X	314 359	(5 122)

#### 4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	132 806	87 240	115 543	110 421	127 512	127 370
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	132 806	87 240	115 543	110 421	127 512	127 370
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

#### 4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	4 562	4 834	-	(2 566)	-	-	-	-	6 830
	5571	за 2019г.	1 915	5 179	-	(2 532)	-	-	-	-	4 562
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	4 562	4 834	-	(2 566)	-	-	-	-	6 830
	5574	за 2019г.	1 915	5 179	-	(2 532)	-	-	-	-	4 562
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	184 520	393 185	5 426	(474 271)	-	-	719	-	109 579
	5580	за 2019г.	239 192	394 615	13 953	(462 707)	(533)	-	-	-	184 520
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	143 694	60 402	4 451	(141 844)	-	-	-	-	66 703
	5581	за 2019г.	196 431	130 408	13 153	(195 765)	(533)	-	-	-	143 694
авансы полученные	5562	за 2020г.	1 359	18	-	(1 091)	-	-	-	-	286
	5582	за 2019г.	1 310	1 647	-	(1 598)	-	-	-	-	1 359
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	28 138	1 619	-	(317)	-	-	719	-	30 159
	5583	за 2019г.	20 476	29 112	-	(21 450)	-	-	-	-	28 138
кредиты	5564	за 2020г.	-	328 734	975	(329 709)	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	9 500	220 692	800	(230 992)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	11 329	2 412	-	(1 310)	-	-	-	-	12 431
	5586	за 2019г.	11 475	12 756	-	(12 902)	-	-	-	-	11 329
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	189 082	398 019	5 426	(476 837)	-	X	X	X	116 409
	5570	за 2019г.	241 107	399 794	13 953	(465 239)	(533)	X	X	X	189 082

**4.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	6 325	63 276	107
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	6 258	62 963	107
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	67	94	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванова Юлия Викторовна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г. \_\_\_\_\_



**5. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	354 922	406 693
Расходы на оплату труда	5620	283 476	262 938
Отчисления на социальные нужды	5630	85 289	79 038
Амортизация	5640	36 664	35 189
Прочие затраты	5650	116 529	121 577
Итого по элементам	5660	876 880	905 435
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	876 880	905 435

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванова Юлия Викторовна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г. \_\_\_\_\_

**6. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 442	43 003	(28 312)	-	16 133
в том числе:						
резерв на оплату ежегодных отпусков	5701	1 442	43 003	(28 312)	-	16 133

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванова Юлия Викторовна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г. \_\_\_\_\_

**7. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	5 573	5 132	8 998
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	5 573	5 132	8 998
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванова Юлия Викторовна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

### 8. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	24 189		7 234	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	24 189		7 234	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г. 5910	-	-	-	-
	за 2019г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2020г. 5911	-	-	-	-
	за 2019г. 5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванова Юлия Викторовна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.