Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах МУП "РКЦ р.п. Линево" за 2020г.(тыс. руб.)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец перио
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	

Руководитель _____ Головашков Александр Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	117 598	(59 340)	-	-	-	(1 974)	-	-	117 598	(61
	5210	за 2019г.	89 568	(57 456)	28 030	-	-	(1 884)	-	-	117 598	(59
в том числе: Сооружения	5201	за 2020г.	82 974	(50 165)	-	-	-	(1 020)	-	-	82 974	(51
	5211	за 2019г.	54 944	(49 235)	28 030	-	-	(930)	-	-	82 974	(50
Здания	5202	за 2020г.	34 490	(9 041)	-	-	-	(954)	-	-	34 490	(9
	5212	за 2019г.	34 490	(8 087)	-	-	-	(954)	-	-	34 490	(9
Офисное оборудование	5203	за 2020г.	134	(134)	-	-	-	-	-	-	134	
	5213	за 2019г.	134	(134)	-	-	-	-	-	-	134	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец период
				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.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	28 030	-	(28 030)	
в том числе: Сети теплоснабжения	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	28 030	-	(28 030)	

2.3. 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	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 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	-	-	-
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 _____ Головашков Александр Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец период	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	велич резерва снижс стоим
Запасы - всего	5400	за 2020г.	85	-	314	(317)	-	-	X	82	
	5420	за 2019г.	-	-	415	(330)	-	-	X	85	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	85	-	314	(317)	-	-	27	82	
	5421	за 2019г.	-	-	415	(330)	-	-	9	85	
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. 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 _____ Головашков Александр Валентинович

(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец период	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва сомнительным до
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	45 581	(24 726)	18 473	136	(5 403)	-	(25 543)	-	X	X	-	
	5530	за 2019г.	44 371	(30 924)	16 593	230	(15 191)	(423)	(31 984)	-	-	-	58 787	(25
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	29 033	(24 726)	12 289	-	(5 329)	-	(25 543)	-	-	1	45 581	(24
	5531	за 2019г.	36 555	(30 924)	7 416	111	(14 934)	(114)	(31 984)	-	-	-	35 993	(25
Авансы выданные	5512	за 2020г.	47	-	333	-	(36)	-	-	-	-	-	29 033	(24
	5532	за 2019г.	309	-	47	-	-	(309)	-	-	-	-	343	
Прочая	5513	за 2020г.	16 501	-	5 851	136	(38)	-	-	-	-	-	47	
	5533	за 2019г.	7 508	-	9 130	119	(257)	-	-	-	-	-	22 451	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	16 501	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5500	за 2020г.	45 581	(24 726)	18 473	136	(5 403)	-	(25 543)	X	X	X	58 787	(25
	5520	за 2019г.	44 371	(30 924)	16 593	230	(15 191)	(423)	(31 984)	X	X	X	45 581	(24

5.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец пер
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	104 889	78 137	1 882	(53 266)	(34)	-	-	-	131
	5580	за 2019г.	96 455	58 748	3 511	(53 825)	-	-	-	1	104
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	99 189	78 203	1 762	(49 271)	(34)	-	-	-	129
	5581	за 2019г.	91 817	57 399	3 206	(53 233)	-	-	-	-	99
авансы полученные	5562	за 2020г.	548	7	-	(478)	-	-	-	-	
	5582	за 2019г.	15	547	-	(14)	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	4 816	(52)	90	(3 365)	-	-	-	-	1
	5583	за 2019г.	3 745	952	120	(1)	-	-	-	-	4
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020г.	336	(22)	30	(153)	-	-	-	-	
	5586	за 2019г.	877	(150)	185	(577)	-	-	-	-	
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	1	
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Итого	5550	за 2020г.	104 889	78 137	1 882	(53 266)	(34)	-	X	X	
	5570	за 2019г.	96 455	58 748	3 511	(53 825)	-	X	X	X	131
								X	X	X	104

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Головашков Александр Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	317	262
Расходы на оплату труда	5620	8 325	7 790
Отчисления на социальные нужды	5630	2 591	2 438
Амортизация	5640	1 974	1 884
Прочие затраты	5650	144 194	176 180
Итого по элементам	5660	157 401	188 554
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	157 401	188 554

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

Руководитель _____ (подпись) Головашков Александр Валентинович (расшифровка подписи)

26 января 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	291	1 143	(1 076)	-	359
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Головашков Александр Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	35 594		58 506	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	35 594		58 506	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			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 _____ Головашков Александр Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 2021 г.

Раздел 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1	2	3	4	5
П/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
10.1		Данные об организации		
10.1.1	ПБУ 4/99 пункт 31		Юридический адрес организации	6333216,Новосибирская область, Искитимский район, р.п.Линево, проспект Коммунистически
10.1.2	ПБУ 4/99 пункт 31		Основные виды деятельности	Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)
10.1.3	ПБУ 4/99 пункт 31		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	22 человека
10.1.4	ПБУ 4/99, пункт 31		Состав **(фамилии и должности)** членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган – Генеральный директор Головашков Александр Валентинович Ревизионная комиссия отсутствует.
10.2		Характер отчетности		
	ПБУ 4/99 пункт 25		**Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации** правил бухгалтерского учета и отчетности	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
10.3		Формы и содержание отчетности		
	ПБУ 4/99 пункт 9	Существенное изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и др. приложений к ним	Описание изменения Оказание причин, вызвавших это изменение	--------
10.4		Сведения об акциях (только для ОАО, ЗАО)		
10.4.1	ПБУ 4/99 пункт 26		Количество акций, выпущенных акционерным обществом	--------
10.4.2	ПБУ 4/99 пункт 26		Количество акций, полностью оплаченных	--------
10.4.3	ПБУ 4/99 пункт 26	Наличие выпущенных, но не оплаченных акций	Количество акций выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично	--------
10.4.4	ПБУ 4/99 пункт 26	Наличие акций у самого общества, его дочерних и зависимых обществ	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ	--------
10.4.5	МР29н пункт 17	Выпуск дополнительных обыкновенных акций	Информация о выпуске дополнительных обыкновенных акций: - в результате какого события произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций; - дата выпуска; - основные условия выпуска; - количество выпущенных; - сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций	--------

10.4.6	МР29н пункт 18	После отчетной даты состоялись сделки с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами и договорами, указанными в пункте 9 МР29н., имеющие существенное значение для пользователей бухгалтерской отчетности -значительные по объему выпуски обыкновенных акций; -значительные по объему сделки по выкупу обыкновенных акций обществом; -заключение обществом договора, в силу которого общество при выполнении некоторых условий обязано осуществить выпуск дополнительных обыкновенных акций; -выполнение условий, необходимых для значительного по объему размещения обыкновенных акций (в случае, если такое размещение было обусловлено их выполнением); - прочие аналогичные операции.	Информация о сделках	--------
10.4.7	МР29н пункт 19 ПБУ 4/99, пункт 26	Для акционерных обществ	Для акционерных обществ **Прибыль на акцию:** - базовая - разводненная	--------
10.5		**Учетная политика**		
10.5.1	ПБУ 1/2008, пункты 17		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Согласно приказа об учетной политике №68 от 31.12.2014 года с дополнениями: • Предприятие ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с использованием компьютерной техники и бухгалтерск программы 1С:8 Бухгалтерия предприятия. • Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления. • Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам. • Управленческие расходы учитываются по дебету счете 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного периода: - распределяются между объектами калькулирования и списывается в дебет счета 20 "Основн производство" по каждой номенклатурной группе. - распределение общехозяйственных (косвенных) расходов осуществляется пропорционально • Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качес расходов по обычным видам деятельности. выручке от реализации продукции (работ, услуг), денежном выражении. • Порядок уплаты налога на прибыль: - Предприятие исчисляет ежемесячные авансовые платежей исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению.

				- Исчисление сумм авансовых платежей производится налогоплательщиками исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего месяца. • Предприятие не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. • Предприятие формирует резервы по сомнительным долгам. • Предприятие ежемесячно формирует резервы по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
10.5.2	ПБУ 1/2008 пункт 19		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Учетной политики сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности
10.5.3	ПБУ 1/2008 пункт 20	Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности	Указание на такую неопределенность; Однозначное описание, с чем она связана.	Предприятием получен чистый убыток в сумме 8645 тыс. руб. на 31.12.2020г., 1571 тыс. руб. на декабря 2019 года , на 31.12.2020г.текущие обязательства МУП «РКЦ р.п. Линево» превысили общую сумму ее активов на 27 932 тыс. руб., на 31.12.2019г. на 19 287 тыс. руб. Данное обстоятельство связано с формированием резерва по сомнительным долгам в размере 25 29 тыс. руб. на 31.12.2020г., в размере 24 726 тыс. руб. на 31.12.2019г.; с недофинансированием бюджета на возмещение выпадающих доходов за предоставленные коммунальные услуги. МУП «РКЦ р.п. Линево» участвует в судах в качестве ответчика по причине несвоевременной оплаты задолженности контрагенту ООО «СибТЭК». От ООО «СибТЭК» поступило заявление в арбитражный суд НСО от 24.12.2020г. о признании МУП «РКЦ р.п. Линево» банкротом, требование на возмещение просроченной задолженности в размере 29 478 367 руб. Имеется существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно. На 2021г. составлен план работы по дебиторской задолженности, заключены Соглашения на предоставление субсидий с администрацией р.п. Линево на возмещение выпадающих доходо погашение кредиторской задолженности.
10.5.4	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики организация	Причина изменения учетной политики; Содержание изменения учетной политики; Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности; Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию; Сумма соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно	----
10.5.5	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики, обусловленное применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	----

10.5.6	ПБУ 1/2008, пункт 22	Раскрытие информации, предусмотренной пунктом 21, ПБУ 1/2008 (последствия изменения учетной политики) по какому-то отдельному предшествующему отчетному периоду, представленному в бухгалтерской отчетности, или по отчетным периодам, более ранним в сравнении с представленными, является невозможно	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	--------
10.5.7	ПБУ 1/2008, пункт 23	Нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету утвержден и опубликован, но еще не вступил в силу	Факт его неприменения; Возможная оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение	--------
10.5.8	ПБУ 1/2008, пункт 25	Имеются изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	Изменения	В связи со вступлением в силу с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 (Приказ Минфина РФ 15.11.2019 N 180н): - последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отража перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019); - принято решение не применять положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных управленческих нужд. Затраты понесенные при приобретении указанных запасов признавать расход периода (п. 2 ФСБУ 5/2019); - установить, что активы, ранее числившиеся в составе запасов, но не признаваемые запасам основании п. 3 ФСБУ 5/2019, с 01.01.2021 г. переводятся в состав основных средств и их стоим погашается путем начисления амортизации;
10.5.9	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	К денежным эквивалентам Предприятие относит: • открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; • открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев; • финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспекти • краткосрочные векселя со сроком погашения менее одного года.
10.5.10	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для свернутого представления денежных потоков	В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности Н в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам , расчеты по агентским договорам . Свернутая сумма: 81 370 тыс.руб. отражена по строке 4111отчета о движении денежных средств, 168 030 тыс.руб.,-отражена по строке 4129 отчета о движении денежных средств, 150 808 тыс.руб.,-отражена по строке 4112 отчета о движении денежных средств,
10.6		Нематериальные активы		
10.6.1	ПБУ 14/2007, пункт 40	Приобретение НМА не за денежные средства	Способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства	--------
10.6.2	ПБУ 14/2007, пункт 40		Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта бухгалтерскому учету исходя из: • срока (ожидаемого срока) полезного использования нематериального актива (но не более ср деятельности организации) • срока действия прав организации на нематериальный актив.

10.6.3	ПБУ 14/2007, пункт 40		Способы определения амортизации нематериальных активов	Способ начисления амортизационных начислений по НМА: • линейный (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации)
10.7		**Основные средства**		
10.7.1	ПБУ 6/01, пункт 32		Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.2	ПБУ 4/99, пункт 27		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов основных средств	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.3	ПБУ 6/01, пункт 32	Движение основных средств	Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.)	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
	ПБУ 4/99, пункт 27			Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.4	ПБУ 6/01, пункт 32		Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	первая группа - от 1 года до 2 лет включительно. вторая группа -свыше 2 лет до 3 лет включительно. третья группа - свыше 3 лет до 5 лет включительно. четвертая группа - свыше 5 лет до 7 лет включительно. пятая группа - свыше 7 лет до 10 лет включительно. шестая группа - свыше 10 лет до 15 лет включительно. седьмая группа - свыше 15 лет до 20 лет включительно. восьмая группа - свыше 20 лет до 25 лет включительно. девятая группа - свыше 25 лет до 30 лет включительно. десятая группа - свыше 30 лет.
10.7.5	ПБУ 6/01, пункт 32	Наличие объектов, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности	Информация об объектах.	Водопроводные сети Водопроводные сети к ст.Линево Канализ.насосн.станция Канализационные сети Копировальный аппарат Ricoh MP 2000 Ливневая канализация Насосная станция (ст.Евсино), Новосибирская область, Искитимский район, примерно в 5км от ст.Евсино Насосная станция на ХПК ПНС Пожарный гидрант Сети газоснабжения Сети теплоснабжения Системный блок INTEL Xeon X3470 500GB (сервер) Сооружение канализации (напорный коллектор), Новосибирская область, Искитимский район, кадастровый н Сооружение канализации (самотечный коллектор), Новосибирская область, Искитимский район,кадастровый Трансформаторная подстанция ТП-10/1 ЦТП № 143, по адресу: пр.Мира, д.3 ЦТП № 19, по адресу: 4 м-он, д.10 ЦТП № 21,по адресу: ул.Листвянская, д.9а ЦТП № 50, по адресу: пр. Мира, д.52 ЦТП № 67, по адресу: ББВ, д.16 ЦТП № 68, по адресу: ББВ, д.28 ЦТП № 9, по адресу: ул.Весенняя, д.5

10.7.6	ПБУ 6/01, пункт 32		Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств	Линейный (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации)
10.7.7	ПБУ 6/01, пункт 32	Наличие объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации	Информация об объектах	-----
10.8		**Финансовые вложения**		-----
10.9		**Дебиторская задолженность**		-----
	ПБУ 4/99, пункт 11.		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.10		**Материально-производственные запасы**		
10.10.1	ПБУ 5/01, пункт 27		Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам)	• Согласно п.16 ПБУ 5/01 метод оценки материально-производственных запасов осуществляе по себестоимости каждой единицы.
10.11		**Оценочные резервы**		
10.11.1	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Состав оценочных резервов расходов и платежей	Предприятие создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности. В цел создания резерва сомнительных долгов Предприятием произведен анализ дебиторской задолженности на предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В результате проведенного анализа согласно учетной политике были сформированы резервы по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность в балансе представлена за минусом резерва по сомнительным долгам
10.11.2	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Наличие резервов на начало и конец отчетного периода	Наличие резерва по сомнительным долгам отражено в таблице№5 пояснений к бухгалтерско балансу и отчету о финансовых результатах: по дебиторской задолженности покупателей - по строкам 5511, 5531
10.11.3	ПБУ 4/99, пункт 26	Движение резервов	Движение средств каждого резерва в течение отчетного периода	Формирование резерва -26 111тыс.руб. Восстановление резерва – 25 543 тыс.руб.
10.12		**Капитал**		
	ПБУ 4/99, пункт 27	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменения в капитале	Информация представлена в отчете о движении капитала
10.13		**Расходы по займам и кредитам**		
10.14		**Кредиторская задолженность**		
	ПБУ 4/99, пункт 26		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.15		Доходы		

10.15.1	ПБУ 9/99, пункт 17.а		Порядок признания выручки	Датой признания выручки от реализации работ (услуг) считать подписание акта сдачи- приемк работ (услуг)
10.15.2	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав прочих доходов	Прочими доходами согласно ПБУ 9/99 (с учетом изменений и дополнений) считать: - поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции МПЗ - 4тыс. руб.; - прибыль прошлых лет, выявленную в отчетном году – 2 882 тыс. - прочие доходы 467 тыс. руб. , - субсидии полученные – 35 594 тыс. руб., - резерв по сомнительным долгам – 25 543 тыс. руб., -штрафы, пени, неустойки - 213 тыс. руб. -списание кредиторской задолженности -34 тыс.руб., Итого - 64 737 тыс.руб.
10.15.3	ПБУ 4/99, пункт 27	Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта	Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта	Предприятие не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
10.16		**Расходы**		
10.16.1	ПБУ 10/99, пункт 20		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качес расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
10.16.2	ПБУ 10/99, пункт22		Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	Информация представлена в таблице №6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.16.3	ПБУ 10/99, пункт22	Отчисления в резервы	Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	Резервы по сомнительным долгам – 26 111 тыс.руб. Оценочное обязательства по отпускам – 1 143 тыс.руб.
10.16.4	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав прочих расходов	- расходы в виде образованных оценочных резерв -26 111 тыс.руб., -услуги банка - 732 тыс.руб., - штрафы пени – 1 882 руб., - убытки прошлых лет – 736 тыс.руб., -прочие внереализационные расходы- 2 582 тыс.руб., -прочие косвенные расходы – 3 254тыс.руб. Итого-35 297 тыс.руб.,
10.17		**Расчеты по налогу на прибыль**		
10.17.1	ПБУ 18/02, пункт 25	Отложенный налог на прибыль, обусловленный:	- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; -изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок; - признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;	5 264 тыс.руб.

10.17.2	ПБУ 18/02, пункт 25	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:	- применяемые налоговые ставки; - условный расход (условный доход) по налогу на прибыль; - постоянный налоговый расход (доход);	--- (2 351) тыс.руб.
10.17.3	ПБУ 18/02, пункт 25		Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.	---
10.18		**Государственная помощь**		
10.18.1	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение бюджетных средств	Характер и величина бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году	'Пояснения 9 к бухгалтерскому балансу 10 000 000,00 руб., -возмещения затрат, за выполнение работ по капитальному ремонту трубопроводов ХВС,ГВС, отопления, тепловых сетей и бойлеров на ЦТП 11 310 621,58 руб. , , в целях возмещения затрат Получатели, связанных с погашением кредиторской задолженности организации жилищно-коммунального хозяйства перед энергоснабжающими организациями 1 629 804,84 руб.,- возмещения затрат, на капит. ремонт тепловой сети, сетей ГВС , от ТК-46 до 48а, от ТК-48а до ТК-51, от ТК-51 до ТК-50. 0 5 600 377,23 руб.,- возмещения затрат, на выполнение работ по очистке и ремонту пластинчат теплообменных аппаратов на ЦТП -143 и ЦТП -19, капитальному ремонту сети ХВС . ГВС, ХВС, канализации, восстановлению работ кожухот. теплообменных аппаратов на ЦТП р.п.Линево 191 819,00 руб., - возмещение затрат по очистке и ремонту пластинчатых теплообменных аппаратов на ЦТП-143 и ЦТП-19 . 667 801,22 руб.,- возмещение затрат по восстановлению кож. аппаратов, очистке и ремонту пластинчатых теплообменных аппаратов на ЦТП 570 908,40 руб., в целях возмещение затрат на выполнение работ по ремонту кровли на ЦТП 50,68 . 902 030,00 руб., - возмещение затрат, по капитальному ремонту участка сети холодного водоснабжения по адресу ул. Весенняя ВК 36 до ЦТП 9, колодцев по адресам р.п. Линево, и ра по очистке и ремонту пластинчатых теплообменных аппаратов на ЦТП-143 и ЦТП-19. 2 993 908,60 руб.,- в целях возмещения затрат на выполнение работ на тепловой сети от ТК -1 до ЦТП-68. от ЦТП-19 ,до ЦТП—50. итп-143. ремонтные работы на ЦТП-143, 19г., капитальному ремонту сети ХВС . ГВС, канализации, восстановлению работ кожухотрубных теплообменных аппаратов на ЦТП р.п.Линево 1 726711.93 руб.,- в целях возмещения затрат на выполнение работ по ремонту кровли на ЦТП 50,68 Итого: 35 593 992,80 руб.,
10.18.2	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды	Характер прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды	Пояснения 9 к бухгалтерскому балансу
10.19		**Информация о связанных сторонах**		
10.19.1	ПБУ 11/2008, пункты 10, 11	В отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами	Информация - характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008);	

			- виды операций;	-------
			- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);	
			- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;	
			- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	
			- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;	
			- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	
10.19.2	ПБУ 11/2008, пункт 12		Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	
			- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);	В 2020г. Предприятие произвело начисления основному управленческому персоналу в сумме 9 424тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них: • оплата труда – 8 283 тыс.руб. • отпускные (компенсации за отпуск) - 828 тыс.руб. • прочие начисления - 313 тыс.руб. Начислено взносов – 2 591тыс.руб. Удержано 1200 тыс.руб. • в т.ч. НДФЛ 1200 тыс.руб.
			- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	-------
			- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому	-------

			персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	
			- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	--------
			- иные долгосрочные вознаграждения	--------
10.19.3	ПБУ 11/2008, пункт 13	Юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Характер отношений между этими лицами	--------
10.19.4	ПБУ 11/2008, пункт 5	Информация о бенефициарных владельцах	Основание для признания бенефициарным владельцем	--------
10.20		**Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**		
10.20.1	ПБУ 8/2010, пункт 24	В отношении существенного оценочного обязательства	Информация:	
			- величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода;	По правилам ПБУ 8/2010 сформировано оценочное обязательство (строка 1540 баланса) по оплате отпускных работникам. Сумма обязательства представляет собой величину, необходим непосредственно для исполнения обязательства по состоянию на 31.12.2020, и определена исходя из расчетного количества дней заработанных отпусков и средней заработной платы по категориям персонала.
			- сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде;	1 143 тыс. руб. Пояснения к бухгалтерскому балансу №7
			- сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде;	1 076 тыс. руб. Пояснения к бухгалтерскому балансу №7
			- списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства;	--------
			- увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты);	--------

10.33.2	п.п. 10 и 11 ПБУ 7/98, п. 27 ПБУ 4/99		Оценка последствий СПОД в денежном выражении, или факт невозможности такой оценки	-------
10.33.3	п. 10 ПБУ 7/98	Информация о дивидендах	Объявленные дивиденды по результатам работы за отчетный год	-------

Дата:26.01.2021г.

Генеральный директор / _____ / А.В.Головашков

должность Подпись ФИО