Расчет стоимости чистых активов

Муниципальное унитарное предприятие "Коммунальное хозяйство Новгородского района"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	247	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	141 069	42 015	42 997
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1	1	1
Отложенные налоговые активы	1180	16 143	14 095	9 866
Прочие внеоборотные активы	1190	31	55	88
Запасы	1210	3 231	3 331	2 862
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	16 043	13 646	14 409
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 907	4 528	2 762
Прочие оборотные активы	1260	107	81	65
ИТОГО активы	-	182 780	77 753	73 050
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	42	266	252
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	74	81	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	14 082	11 531	16 411
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 201	2 557	2 347
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	17 400	14 435	19 010
Стоимость чистых активов	-	165 380	63 318	54 040

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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 2021г.	-	-	285	-	-	(38)	-	-	-	285	(38)
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021г.	-	-	285	-	-	(38)	-	-	-	285	(38)
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	285	-	(285)	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе: Передача исключительного права на базу данных (лицензия счета, договора с абонентами)	5181	за 2021г.	-	285	-	(285)	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Сицинский Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2022 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 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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	97 766	(56 106)	105 713	(217)	217	(6 415)	-	-	-	203 261	(62 304)
	5210	за 2020г.	93 102	(50 246)	3 827	(3)	3	(5 864)	-	-	-	97 766	(56 106)
в том числе: Здания	5201	за 2021г.	25 235	(24 713)	132	-	-	(90)	-	-	-	25 367	(24 803)
	5211	за 2020г.	24 698	(23 876)	537	-	-	(836)	-	-	-	25 235	(24 713)
Сооружения	5202	за 2021г.	65 522	(28 156)	97 614	-	-	(4 942)	-	-	-	163 136	(33 098)
	5212	за 2020г.	63 714	(25 064)	1 811	(3)	3	(3 094)	-	-	-	65 522	(28 156)
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	119	(96)	-	-	-	(8)	-	-	-	119	(104)
	5213	за 2020г.	119	(79)	-	-	-	(18)	-	-	-	119	(96)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	274	(47)	257	(3)	3	(71)	-	-	-	528	(114)
	5214	за 2020г.	164	(18)	110	-	-	(29)	-	-	-	274	(47)
Транспортные средства	5205	за 2021г.	3 796	(1 537)	3 929	-	-	(710)	-	-	-	7 725	(2 247)
	5215	за 2020г.	1 889	(330)	1 068	-	-	(1 208)	-	-	-	3 796	(1 537)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2021г.	2 820	(1 558)	3 780	(214)	214	(594)	-	-	-	6 385	(1 938)
	5216	за 2020г.	2 518	(879)	302	-	-	(679)	-	-	-	2 820	(1 558)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	355	106 219	(750)	(105 713)	111
	5250	за 2020г.	140	4 899	(857)	(3 827)	355
в том числе: Компрессор 2АФ53Э51Ш без электродвигателя	5241	за 2021г.	140	140	(140)	(140)	-
	5251	за 2020г.	140	280	(140)	(140)	140
LADA, 210740, LADA 2107	5242	за 2021г.	80	-	-	(80)	-
	5252	за 2020г.	-	80	-	-	80
Расходомер двухканальный АКРОН-02-2 с блоком USB	5243	за 2021г.	79	79	(79)	(79)	-
	5253	за 2020г.	-	79	-	-	79
Расходомер АКРОН-01 с интерфейсом USB	5244	за 2021г.	56	56	(56)	(56)	-
	5254	за 2020г.	-	56	-	-	56
ГАЗ 3102 Седан (Е657СО53)	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Насосный агрегат Иртыш ПФС 65/160, 148-3/2-016 N дв.=3кВт/2900 (в комплекте: шкаф управления с ручны	5246	за 2021г.	-	223	(111)	-	111
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Оборудование для подачи воды д.Ильмень	5247	за 2021г.	-	253	-	(253)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Грузовой фургон ГАЗ 2705	5248	за 2021г.	-	400	-	(400)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Экскаватор ЭО 2623 03-01 НУ	5249	за 2021г.	-	220	-	(220)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Экскаватор ЭО-2621 03-04 НУ		за 2021г.	-	222	-	(222)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Трактор Т-40М 03-08 НУ		за 2021г.	-	177	-	(177)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Тракторный прицеп-роспуск		за 2021г.	-	52	-	(52)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Насос ПВП 40/16 с/дв. 5,5 кВт (112М4)		за 2021г.	-	70	-	(70)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Сварочный аппарат KDL40-160-2. Арт...KDL/40-160-2		за 2021г.	-	95	(47)	(47)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Деревянная бытовка 4*2,3 м		за 2021г.	-	49	-	(49)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Компрессор роторный (воздуходувка) 2АФЭ52Ш без электродвигателя		за 2021г.	-	118	-	(118)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Деревянная бытовка 6*2,3м		за 2021г.	-	83	-	(83)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ёмкость TR 10000 л		за 2021г.	-	164	-	(164)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-

Электронасос КМ 65-50-160 Т ЛГМ (эл.виг5,5квт)		за 2021г.	-	69	(69)	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Частотный преобразователь ESQ-760-4T005G/007 P5.5/7,5 кВт, 380В		за 2021г.	-	42	(42)	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Клапан обратный двустворчатый Dendor Ду 50 тип 010С		за 2021г.	-	7	(7)	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Водомер ВСКМ 90-40 "Атлант" Х		за 2021г.	-	8	(8)	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Кран шаровый LD Pride 47.20. В-Н Д20 Ру 40 бабочка		за 2021г.	-	20	(20)	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Манометр ТМ-510Р М2 Д100 0-0,6 МПа,G 1/2 кл.1,5		за 2021г.	-	3	(3)	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Кран 11627п(м)2+Маев.д/ман Ду 15 G1/2-G1/2		за 2021г.	-	2	(2)	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Задвижка с обрезиненным клином Ду 50 DENDOR тип 47 GV		за 2021г.	-	30	(30)	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Задвижка с обрезиненным клином Ду 80 DENDOR тип 47 GV		за 2021г.	-	32	(32)	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Фланец 80 Ру 10		за 2021г.	-	4	(4)	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Фланец 50 Ру 10		за 2021г.	-	5	(5)	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Прокладка парон.80		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Прокладка парон.50		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Сгон нерж 50		за 2021г.	-	3	(3)	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Датчик давления ПД-Р 0,6-0,5-G 1/2"-1		за 2021г.	-	9	(9)	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Бак расширительный 100 л		за 2021г.	-	20	(20)	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Производственный корпус очистных сооружений		за 2021г.	-	97 614	-	(97 614)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Задвижка 30ч6бр Ду 300		за 2021г.	-	46	-	(46)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
КМ 100-65-200 (а) 22 КВт насосный агрегат		за 2021г.	-	128	(64)	(64)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
СМ 150-125-315/4 (под 37кВт) б/дв. б/рамы насос		за 2021г.	-	125	-	(125)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Канализационная насосная станция, общей площадью 1,8 кв.м.		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
сеть водоотведения, общей площалью 417 м		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Экскаватор ЕК-12-00		за 2021г.	-	978	-	(978)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Оборудование для очистки воды (блок контейнер БКСП-01)		за 2021г.	-	2 300	-	(2 300)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-

Емкость для питьевой воды "Байкал ПВ-15", объемом 15 м.куб.		за 2021г.	-	575	-	(575)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Цистерна		за 2021г.	-	1 800	-	(1 800)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Автоцистерна грузовая марка 473872 на шассии ГАЗ-3307		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	397	-	(397)	-
Котёл электрический класс "профессионал" 60 кВт 380В S=600м2,Эван ЭПО-60		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	121	(47)	(73)	-
Насос СД 160/10 на раме, без двигателя		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	120	(60)	(60)	-
Неэтилированный бензин марки Регуляр-92 (АИ-92-К5)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	7	(7)	-	-
Водопровод д.Ильмень протяженностью 5277 м		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
оплата платной дороги Москва- Воскресенское		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1	(1)	-	-
оплата платной дороги до Новоселицы		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1	(1)	-	-
Автоцистерна грузовая марка 473875 на шасси ГАЗ-3307		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	387	(387)	-	-
Суточные		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1	(1)	-	-
Насос ЭЦВ 10-120-60		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	221	(110)	(110)	-
Водопровод д.Трубичино 1742 м		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Водопровод д.Трубичино, 2334,5 м		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 738	-	(1 738)	-
СМ 150-125-315/4 (под 37 кВт) на раме насос		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	116	(58)	(58)	-
КМ 100-65-200 (а) 22кВт насосный агрегат		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	87	(43)	(43)	-
Легковой автомобиль LADA VESTA SW CROSS VIN:		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1	-	(1)	-
ЗИЛ 433100		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	170	-	(170)	-
Нежилое помещение с кадастровым номером 53:11:0800613:1430, площадью 254,4 кв.м.		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	204	-	(204)	-
Нежилое помещение с кадастровым номером 53:11:0800603:2058, площадью 46,7 кв.м.		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	37	-	(37)	-
Нежилое помещение с кадастровым номером 53:11:0800603:2059, площадью 46,5 кв.м.		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	37	-	(37)	-
Нежилое помещение с кадастровым номером 53:11:0800603:2060, площадью 64,5 кв.м.		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	52	-	(52)	-
Нежилое помещение с кадастровым номером 53:11:0800603:2061, площадью 64,3 кв.м.		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	51	-	(51)	-
Нежилое помещение с кадастровым номером 53:11:0800603:2062, площадью 193,8 кв.м.		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	155	-	(155)	-

УАЗ-390995		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	500	-	(500)	-
Трансформаторная подстанция		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Воздушная линия ВЛ-10Кв, линия 3 от ЛР-252 до ЗТП, протяженностью 1,824 км, воздушная линия ВЛ-10Кв,		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	88	88	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	17 823	2 002	1 780
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 _____ Сицинский Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5311	за 2020г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
в том числе: доля в уставном капитале	5302	за 2021г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5312	за 2020г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5310	за 2020г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 _____ Сицинский Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	3 331	-	3 331	169 698	(169 798)	-	-	X	3 231	-	3 231
	5420	за 2020г.	2 862	-	2 862	169 217	(168 747)	-	-	X	3 331	-	3 331
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	3 331	-	3 331	18 670	(18 770)	-	-	12 848	3 231	-	3 231
	5421	за 2020г.	2 862	-	2 862	13 616	(13 147)	-	-	9 932	3 331	-	3 331
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	151 028	(151 028)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	155 601	(155 601)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 _____ Сицинский Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2022 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 периода	
					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 по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	39 212	(25 566)	11 824	6	(3 904)	-	(33 238)	-	(1)	234	47 373	(31 330)
	5530	за 2020г.	33 547	(19 138)	14 753	70	(9 389)	-	(26 126)	-	(226)	4	39 212	(25 566)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	36 519	(25 566)	10 470	-	(1 396)	-	(33 238)	-	-	-	45 593	(31 330)
	5531	за 2020г.	32 318	(19 138)	12 457	-	(8 255)	-	(26 126)	-	-	-	36 519	(25 566)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	653	-	123	-	(653)	-	-	-	-	-	123	-
	5532	за 2020г.	26	-	645	-	(19)	-	-	-	-	-	653	-
Прочая	5513	за 2021г.	2 040	-	1 231	6	(1 855)	-	-	-	(1)	234	1 657	-
	5533	за 2020г.	1 203	-	1 651	70	(1 115)	-	-	-	(226)	4	2 040	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	39 212	(25 566)	11 824	6	(3 904)	-	(33 238)	X	(1)	234	47 373	(31 330)
	5520	за 2020г.	33 547	(19 138)	14 753	70	(9 389)	-	(26 126)	X	(226)	4	39 212	(25 566)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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 периода
				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 2021г.	81	2	-	(9)	-	-	-	-	74
	5571	за 2020г.	-	81	-	-	-	-	-	-	81
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	81	2	-	(9)	-	-	-	-	74
	5574	за 2020г.	-	81	-	-	-	-	-	-	81
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	11 531	6 950	134	(4 767)	-	-	1	(234)	14 082
	5580	за 2020г.	16 411	4 788	189	(10 088)	-	-	226	(4)	11 531
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	4 392	4 309	-	(4 161)	-	-	-	-	4 540
	5581	за 2020г.	7 771	4 161	-	(7 540)	-	-	-	-	4 392
авансы полученные	5562	за 2021г.	86	275	-	(1)	-	-	-	-	361
	5582	за 2020г.	33	(28)	-	82	-	-	-	-	86
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	4 653	1 471	134	(474)	-	-	1	(234)	6 019
	5583	за 2020г.	6 251	383	189	(2 400)	-	-	226	(4)	4 653
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	2 399	894	-	(131)	-	-	-	-	3 163
	5586	за 2020г.	2 356	272	-	(229)	-	-	-	-	2 399
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	11 612	6 952	134	(4 776)	-	X	1	(234)	14 156
	5570	за 2020г.	16 411	4 869	189	(10 088)	-	X	226	(4)	11 612

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Сицинский Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	18 600	13 043
Расходы на оплату труда	5620	71 631	64 877
Отчисления на социальные нужды	5630	21 762	19 720
Амортизация	5640	6 453	5 024
Прочие затраты	5650	45 094	44 381
Итого по элементам	5660	163 540	147 045
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	163 540	147 045

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

Руководитель _____ **Сицинский Сергей Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2022 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	2 557	8 481	(6 958)	(878)	3 201
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	2 557	8 481	(6 958)	(878)	3 202

Руководитель _____ Сицинский Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	466	282	366
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Сицинский Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	1 800		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	1 800		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Сицинский Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2022 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ МУП «КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО НОВГОРОДСКОГО РАЙОНА»

ЗА 2021 ГОД

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	9
3.	ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	18
3.1.	Нематериальные активы	18
3.2.	Расходы на НИОКТР	18
3.3.	Результаты исследований и разработок	18
3.4.	Информация об операциях в иностранной валюте	18
3.5.	Основные средства	18
3.6.	Незавершенное строительство	18
3.7.	Финансовые вложения	18
3.8.	Запасы	18
3.9.	Дебиторская и кредиторская задолженности	19
3.10	Резерв по сомнительным долгам	19
3.11.	Денежные средства	19
3.12.	Прочие оборотные активы	19
3.13.	Прочие внеоборотные активы	19
3.14	Уставный капитал	19
3.15.	Резервный капитал	20
3.16.	Заемные средства	20
3.17.	Оценочные обязательства	20
3.18.	Доходы будущих периодов	20
3.19.	Раскрытие информации по доходам и расходам	21
3.20.	Прочие доходы и расходы	23
3.21.	Расчёты по налогу на прибыль	24
3.22.	Обеспечения	26
3.23.	Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах	26
4.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	26
5.	ИНФОРМАЦИЯ О ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	26
6.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	27
7.	ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	27
8.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ	27
9.	АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ	28
10.	ПЕРСПЕКТИВЫ УЛУЧШЕНИЯ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ	31

1.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ

Полное фирменное наименование: муниципальное унитарное предприятие «Коммунальное хозяйство Новгородского района», сокращенное фирменное наименование: МУП «КХНР». (далее Предприятие), юридический, фактический и почтовый адрес 173021, д.Новая Мельница, д.17А, помещение 12, Новгородский район, Новгородская область, Российская Федерация

Предприятие создано 08.09.2017 в соответствии с Постановлением Администрации Новгородского муниципального района № 415 от 30.08.2017 года и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по Новгородской области 08.09.2017 за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) - 1175321006794.

На налоговый учет Предприятие поставлено 08.09.2017, что подтверждается Свидетельством о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ, выданным МРИ ФНС России № 9 по Новгородской области.

Предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 5310022067; код причины постановки на учет (КПП) – 531001001.

Учредителем МУП «КХНР» является муниципальное образование Новгородский муниципальный район в лице Администрации Новгородского муниципального района 100%. Учредительными документами, регламентирующими деятельность Предприятия, является Устав.

Устав МУП «КХНР» утвержден Постановлением Администрации Новгородского муниципального района № 415 от 30.08.2017 года.
Уставный капитал Предприятия по состоянию на 31.12.2019 составляет 143540 рублей и состоит из объекта недвижимого имущества – подъезд к КНС № 1, расположенного по адресу: Новгородская область, Новгородский район, Подберезская с/а, д.Подберезье.

Предприятие на отчётную дату имеет 16 обособленных подразделений, не являющихся юридическими лицами:

Наименование обособленного подразделения	Адрес	Уведомление о постановке на налоговый учет
ВКУ Шолохово	173000, Новгородская обл, Новгородский р-н, Шолохово д, 15	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914740, КПП 531045001
ВКУ Лесная	173509, Новгородская обл,Новгородский р-н, Лесная д, Дружбы народов ул, 25А	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914743, КПП 531045003
ВКУ Новоселицы	173520, Новгородская обл, Новгородский р-н, Новоселицы д, Армейская ул, 68	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914746, КПП 531045004
ВКУ Захарьино	173503, Новгородская обл, Новгородский р-н, Захарьино д, Рахманинова ул, 19	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914748, КПП 531045005
ВКУ Подберезье	173502, Новгородская обл, новгородский р-н, Подберезье д, Новгородская ул, 9	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914749, КПП 531045006

ВКУ Пролетарий	173530, Новгородская обл, Новгородский р-н, Пролетарий рп, Пролетарская ул, 4	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914751, КПП 531045007
ВКУ Савино	173527, Новгородская обл, Новгородский р-н, Савино д, Центральная ул, 1Б	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914753, КПП 531045008
ВКУ Болотная	173012, Новгородская обл, Новгородский р-н, Болотная д, 1	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914754, КПП 531045009
ВКУ Тёсово-Нетыльский	173519, Новгородская обл, Новгородский р-н, Тёсово-Нетыльский п, Технический пер, 6	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914755, КПП 531045010
ВКУ Тёсово	173522, Новгородская обл, Новгородский р-н, Тёсовский п, Театральная ул, 1А	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914756, КПП 531045011
ВКУ Чечулино	173525, Новгородская обл, Новгородский р-н, Чечулино д, Царева ул, 19	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914757, КПП 531045012
ВКУ Борки	173516, Новгородская обл, Новгородский р-н, Борки д, Парковая ул, 15	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914758, КПП 531045013
ВКУ Сергово	173514, Новгородская обл, Новгородский р-н, Сергово д.	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914760, КПП 531045014
ВКУ Ермолино	173517, Новгородская обл, Новгородский р-н, Ермолино д, 19	уведомление от 07.11.2017 г. № 408590909, КПП 531045015
ВКУ Ильмень	173513, Новгородская обл, Новгородский р-н, Ильмень д	уведомление от 22.04.2020 г. № 558191918, КПП 532145001
Котельная г.п.Пролетарий, ул.Елисеева	173513, Новгородская обл, Новгородский р-н, Пролетарий г.п., Елисеева ул.	уведомление от 14.09.2021 г. № 618422236, КПП 530045001

Основные виды деятельности Предприятия

Предприятие создано в целях оказания услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства.
Для достижения целей Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- производство и отпуск питьевой воды, включая передачу и распределение, деятельность по подключению к системе коммунальной инфраструктуры (водопроводным сетям);
- производство по приемке сточных вод, включая передачу и распределение, деятельность по подключению к системе коммунальной инфраструктуры (канализационным сетям);
- осуществление подъёма, транспортировки, отпуск воды из системы водоснабжения, водоотведение сточных вод в систему канализации и очистных сооружений;
- обеспечение населения, промышленных предприятий и организаций питьевой водой, отведением и очисткой сточных вод;
- производство общестроительных работ;
- эксплуатация и текущий ремонт внешних и внутренних систем водоснабжения и других объектов инженерной инфраструктуры, небходимых для водоснабжения населения и иных потребителей;

- эксплуатация и текущий ремонт внешних и внутренних систем водоотведения и других объектов инженерной инфраструктуры, необходимых для предоставления услуг водоотведения для населения и иных потребителей;
- выдача технических условий по водоснабжению и канализации;
- строительство систем водоснабжения и водоотведения для юридических и физических лиц, реконструкция существующих систем теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, других производственных объектов;
- деятельность по обеспечению работоспособности систем водоснабжения и водоотведения;
- выполнение строительно-монтажных работ;
- оказание платных услуг по ремонту систем теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения предприятиям, организациям, населению;
- реконструкция наружных и внутренних тепловых, водопроводных и канализационных сетей, общестроительные работы, ремонт и монтаж теплового, водопроводного, канализационного оборудования;
- наладочные работы теплоэнергетического, водопроводного и канализационного оборудования.

Производственные мощности

Все производственные объекты находятся в муниципальной собственности Новгородского муниципального района и переданы на праве хозяйственного ведения в МУП "Коммунальное хозяйство" Новгородского муниципального района.
В их числе:

- Водопроводные насосные станции (ВНС) 1,2,3-его подъемов в количестве 20 шт. суммарной производительностью 40,22 тыс. м3/ сутки;
- Водопроводные очистные сооружения (ВОС) в количестве 7 шт. суммарной производительностью 9,86 тыс. м3/сутки;
- Скважины в количестве – 29 шт., общей производительностью 3,802 тыс. м3/сутки;
- Водонапорные башни в количестве 4 шт.
- Резервуары чистой воды в количестве 26 шт. общим объемом 8130м3. В 2021г. были установлены две емкости пот 10м3 в д.Ильмень.
- Сети водопровода, протяженностью 199,86 км, переданы в 2021 году сети водопровода д. Новая Деревня.
- Биологические очистные сооружения в количестве 7шт, общей производительностью 3,58 тыс. м3/сутки;
- Канализационные насосные станции – 23шт., общей производительностью 51,31 тыс. м3/сутки;
- Сети канализации протяженностью 161,35 км.

Производственные показатели

Всего за 2021 год поднято воды – 976,94 тыс. м3, в том числе питьевое водоснабжение – 943,92 тыс.м3, техническое водоснабжение – 33,02 тыс.м3, израсходовано на собственные нужды-355,46 тыс. м3, получено со стороны – 756,85 тыс. м3, пропущено через очистные сооружения -1383,74 тыс. м3, подано в сеть 1378,04 тыс. м3, потери в сетях составили – 571,08 тыс. м3 (41,44% к объему отпущенной воды), реализовано абонентам холодной воды – 806,96 тыс. м3, отведено сточных вод – 676,43 тыс. м3, в том числе промывных с ВОС 52,37 тыс.м3.

Среднесписочная численность работников

За отчётный период среднесписочная численность составила 258 человек, списочная численность по состоянию на 31 декабря 2021 года - 264 человек.

Документы, выданные для осуществления деятельности

№	Наименование документа	Реквизиты документа	Дата выдачи	Срок действия	Орган выдавший документ
1	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (канал Ч-2, д. Лесная)	53-01.04.02.005-К-РСБХ-С-2019-01939/00	09.04.2019 г.	30.09.2022 г. (продлено на 1 год)	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
2	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (руч. без названия, д. Ермолино)	53-01.04.02.005-К-РСБХ-С-2018-01840/00	19.10.2018 г.	31.07.2022 г. (продлено на 2 года)	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
3	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (р. Мста, д. Новоселицы)	53-01.04.02.002-Р-РСВХ-С-2020-02163/00	07.09.2020 г.	01.06.2026 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
4	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (р. Вишера, д. Савино)	53-01.04.02.006-Р-РСВХ-С-2018-01838/00	19.10.2018 г.	31.07.2022 г. (продлено на 2 года)	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
5	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (р. Ниша, п. Пролетарий)	53-01.04.02.005-Х-РСБХ-Т-2020-02140/00	30.06.2020 г.	15.01.2022 г. (продлено на 1 год)	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладожское БВУ
6	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (р. Веронда, д. Борки)	53-01.04.02.005-Р-РСБХ-С-2018-01839/00	19.10.2018 г.	31.07.2022 г. (продлено на 1 год)	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
7	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (р. Волхов, д. Захарьино)	53-01.04.02.006-Р-РСВХ-Т-2019-01901/00	21.01.2019 г.	31.12.2022 г. (продлено на 2 года)	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладожское БВУ
8	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (р. Волхов, д. Захарьино)	53-01.04.02.006-Р-РСВХ-Т-2019-01915/00	05.02.2019 г.	31.12.2022 г. (продлено на 2 года)	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладожское БВУ
9	Лицензия на пользование недрами (артскважины № Н-33-80, А-9217, 1262-77, 315-76, Н-43-80)	НВГ 53800 ВЭ	29.10.2019 г.	09.10.2029 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
10	Лицензия на пользование недрами (артскважины № А-9218, 1163, 1164)	НВГ 53801 ВЭ	29.10.2019 г.	аннулирована	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
11	Лицензия на пользование недрами (артскважины № А-8733)	НВГ 53798 ВЭ	01.10.2019 г.	07.10.2019 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
12	Лицензия на пользование недрами (артскважины № А-8734, А-8735)	НВГ 53797 ВЭ	01.10.2019 г.	07.10.2019 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области

13	Лицензия на пользование недрами (артскважины № 313-76, 314-76)	НВГ 53808 ВЭ	20.12.2019 г.	29.11.2029 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
14	Лицензия на пользование недрами (артскважины № 1/05, 2/05, Н-25-84а, Н-18-80а, 45-72)	НВГ 53809 ВЭ	20.12.2019 г.	29.11.2029 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
15	Лицензия на пользование недрами (артскважины № Н-23-80, б/н, 884, 1196, 72-74)	НВГ 53810 ВЭ	20.12.2019 г.	29.11.2029 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
16	Лицензия на пользование недрами (артскважина № 1164)	НВГ 53856 ВЭ	22.10.2020 г.	30.09.2030 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
17	Лицензия на пользование недрами (артскважина № 1163)	НВГ 53855 ВЭ	22.10.2020 г.	30.09.2030 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
18	Лицензия на пользование недрами (артскважина № А-9218)	НВГ 53854 ВЭ	22.10.2020 г.	30.09.2030 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
19	Лицензия на пользование недрами (артскважины № 903 и № Н-20-79)	НВГ 53812 ВЭ	17.01.2020 г.	13.01.2030 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
20	Лицензия на пользование недрами (артскважины № Н-55-90 №1, Н-55-90 № 2)	НВГ 53824 ВЭ	12.03.2020 г.	27.02.2030 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
21	Санитарно-эпидемиологическое заключение на использование водного объекта с целью питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения (артскважины № 907, А-8733, А-8734, А-8735, Н-23-80, Н-33-80, А-9218, 1163, 1164, А-9217, 1262-77, 315-76, Н-43-80)	№ 53.01.01.000. М.000176.06.19	06.06.2019 г	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия
22	Санитарно-эпидемиологическое заключение на использование водного объекта с целью питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения (артскважины № 72-74, 45-72, 884, 1196, б/н)	№ 53.01.01.000. М.000176.06.19	05.09.2019 г	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия
23	Санитарно-эпидемиологическое	№ 53.01.01.000. М.000276.10.19	29.10.2019 г	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере защиты

	заключение на использование водного объекта с целью питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения (артскважины № Н-25-84а, 1/05, 2/05, 313-76, 314-76, Н-18-80а, 20-79)				прав потребителей и благополучия
24	Санитарно-эпидемиологическое заключение на использование водного объекта с целью питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения (р. Мста, д. Новоселицы)	№ 53.01.01.000. М.000289.12.19	09.12.2019 г	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия
25	Санитарно-эпидемиологическое заключение на использование водного объекта с целью питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения (р. Мста, д. Бронница)	№ 53.01.01.000. М.000288.12.19	09.12.2019 г	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия
26	Договор водопользования на р. Шелонь	53-01.04.02.004-Х-ДЗИО-Т-2020-02181/00	05.11.2020 г.	20.01.2026 г.	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладожское БВУ
27	Договор водопользования на р. Волхов	53-01.04.02.004-Х-ДЗВО-Т-2020-02166/00	13.10.2020 г.	30.06.2026 г.	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладожское БВУ
28	Договор водопользования на р. Мста (с. Бронница)	53-01.04.02.002-Х-ДЗИО-Т-2020-02156/00	24.08.2020 г.	31.12.2025 г.	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладожское БВУ
29	Договор водопользования на р. Малый Волховец	53-01.04.02.006-Х-ДЗИО-Т-2020-02157/00	24.08.2020 г.	31.12.2025 г.	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладожское БВУ
30	Договор водопользования на р. Мста (д. Новоселицы)	53-01.04.02.002-Р-ДЗВО-С-2020-0211/00	02.04.2020 г.	31.12.2024 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области

Информация об органах управления и контроля

В соответствии с Уставом директор Предприятия является единоличным исполнительным органом унитарного предприятия.
Директор – Сицинский Сергей Викторович (с 17.09.2017)
Главный бухгалтер – Тимофеева Алла Федоровна (с 02.10.2017)

2.ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность и Пояснительная записка за 2021 год подготовлены в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

Учётная политика разработана в соответствии с установленным положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации», утверждённым приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 106н (с изменениями и дополнениями). Требования к учетной политике в области налогообложения регламентируются Налоговым кодексом Российской Федерации. Обязанность организации по утверждению учетной политики для целей налогообложения установлена ст. 313 НК РФ.

Приказом Предприятия от 30.12.2020 № 70 утверждены «Учетная политика МУП «КХНР» для целей ведения бухгалтерского учета» и «Учетная политика МУП «КХНР» для целей налогообложения». Обе учетные политики разработаны в соответствии с требованиями системы бухгалтерского, финансового и налогового законодательства Российской Федерации.

Формирование учетной политики осуществлено на основе следующих допущений:
Имущественной обособленности. Имущество Предприятия находится у него на праве хозяйственного ведения.
Непрерывности деятельности. Это допущение означает, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Предприятия будут погашаться в установленном порядке.
Последовательности применения учетной политики. Это допущение означает, что принятая Предприятием учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Внесение в учетную политику изменений допускается только при наличии существенных причин.
Временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Это допущение означает, что факты хозяйственной деятельности Предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Для выполнения данного пункта все службы Предприятия обязаны своевременно представлять в бухгалтерские службы первичные документы.

Учетной политикой в своей деятельности должны руководствоваться:
- работники Предприятия, отвечающие за своевременное представление в бухгалтерскую службу первичных документов и иной учетной информации;
- работники бухгалтерской службы, отвечающие за своевременное и качественное выполнение всех видов учетных работ и составление достоверной отчетности всех видов.

Предприятие руководствуется отдельными положениями документов, не являющихся нормативными, а именно: письменными рекомендациями Минфина РФ, ФНС РФ,

Определениями Высшего Арбитражного суда, Постановлениями Федеральных Арбитражных судов.

В состав учётной политики включены:

- рабочий план счетов бухгалтерского учёта, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учёта в соответствии с требованиями своевременности и полноты учёта и отчётности;
- формы первичных учётных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учётных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчётности;
- порядок проведения инвентаризации активов и обязательств Предприятия;
- методы оценки активов и обязательств;
- правила документооборота и технология обработки учётной информации;
- порядок контроля за хозяйственными операциями.

В учетной политике Предприятия существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учёту, нет.

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская и налоговая отчётность Предприятия формируется бухгалтерией Предприятия на основании обобщённой информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Предприятия.

Ответственность за организацию бухгалтерского учёта и представление достоверной бухгалтерской отчётности Предприятия, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций в 2021 году несёт директор Сицинский Сергей Викторович.

Ответственность за формирование учётной политики, ведение бухгалтерского и налогового учёта, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчётности Предприятия несёт главный бухгалтер Тимофеева Алла Федоровна.

На предприятии применялась журнально-ордерная форма счетоводства с использованием автоматизированного способа обработки учетной информации на основе компьютерных программ «1С: «Бухгалтерия 8.3» и «1С: Бухгалтерия «Зарплата и Кадры», позволяющих создание регистров аналитического и синтетического учета, содержащих исчерпывающую информацию об объектах учета.

В соответствии со ст.8 Федерального закона №402-ФЗ на Предприятии ведется бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

На Предприятии применяется рабочий план счетов, разработанный на основе Плана счетов №94н.

Рабочий план счетов разработан с учетом привязки к бухгалтерскому программному обеспечению «1С: Предприятие 8.3».

Рабочий план счетов является обязательным к применению всеми работниками бухгалтерии Предприятия.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020"Капитальные вложения" досрочно.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Активы предприятия не превышающие лимит ОС 40 000 рублей, но срок службы, которых превышает 12 месяцев (спецодежда, насосы, инвентарь, принтеры и т.д.) учитываются на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы». Эти активы списываются в расходы отчетного периода при их приобретении, учет фактического наличия этих активов ведется за балансом.

Если активы относятся к стратегическим активам (активы, приобретенные на случай аварий, ЧС и т.д.) их учет ведется на счете 10.09 субконто «основной склад». Стратегический запас активов создается не более чем на 3 года.

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 к запасам для управленческих нужд.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" списывается в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы», не включаются в себестоимость работ (услуг) основного производства.

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется бухгалтерской службой, как структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Должностные инструкции утверждены для всех работников бухгалтерии.
Принимаемые к учету первичные и сводные учетные документы, полученные с применением компьютерных программ, в основном дублируются на бумажных носителях и содержат обязательные реквизиты, предусмотренные ст.9 Федерального закона №402-ФЗ.
Движение первичных документов на Предприятии (создание или получение от других предприятий, учреждений или организаций, принятие к учету, обработка, передача в архив – документооборот) регламентируется графиком документооборота.

Первичные учётные документы принимались к учёту, если они составлены:
- по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм первичной учётной документации;
- по формам, разработанным самостоятельно в том случае, если типовые формы отсутствуют, и которые включены в качестве приложений к учётной политике.

Внешняя отчётность формировалась по типовым образцам форм, утверждённых приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» с изменениями, утверждёнными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19.04.2019 №61н :
- Форма № 1 Бухгалтерский баланс;
- Форма № 2 Отчет о финансовых результатах;
- Форма № 3 Отчет об изменении капитала;
- Форма № 4 Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (оформляются в табличной и текстовой форме);
- Аудиторское заключение.

Промежуточная (квартальная) бухгалтерская отчетность формировалась для Учредителя в составе:
- Бухгалтерский баланс;

• Отчет о финансовых результатах.

Способ представления бухгалтерской отчётности пользователям – в электронном виде и на бумажном носителе.

Существенной ошибкой признается:

- в части Бухгалтерского баланса:

ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками значение валюты баланса более чем на 10%;

- в части Отчета о финансовых результатах:

ошибка, которая может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период и искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками значение показателя «Чистая прибыль» более чем на 10%.

Основные средства

В качестве основных средств Предприятие признает активы, в отношении которых единовременно выполняются следующие условия:
• объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Предприятия.
• объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
• Предприятие не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
• объект способен приносить Предприятию экономические выгоды (доход) в будущем.
Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Исключение составляют: здания, сооружения (в т. ч. передаточные устройства), объекты водоснабжения и водоотведения, автотранспортные средства полученные предприятием сверх уставного капитала, которые учитываются независимо от стоимости в составе основных средств.

Объекты оборудования при первоначальном признании квалифицируемые в качестве запасных частей для проведения, капитального и текущего ремонтов отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов вне зависимости от стоимости.

Основные средства, полученные в хозяйственное ведение Предприятия, учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости на дату передачи.
В соответствии с Письмом Минфина РФ от 08.07.2015 №07-01-06/39246 оприходование муниципальным предприятием имущества, получаемого от собственника сверх размера уставного фонда, отражается в бухгалтерском учете по дебету счетов учета имущества и кредиту счета учета добавочного капитала.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости при приобретении за плату, при создании собственными силами (строительство), по остаточной стоимости при получении в хозяйственное ведение, указанной в акте приёма-передачи.
Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов).

Основные средства, поступившие от учредителя сверх сумм уставного капитала, остаточной стоимостью 0 руб. в бухгалтерском учете приняты по 1 руб. в связи с техническими возможностями программы 1С.

Изъятие собственником, указанного имущества отражается в бухгалтерском учете в соответствии с Письмом Минфина РФ от 08.07.2015 №07-01-06/39236. В дебет счета 91.2 «Прочие расходы» списывается остаточная стоимость этого имущества с одновременным списанием остаточной стоимости имущества по дебету счета 83 «Добавочный капитал» и кредиту счета 91.1 «Прочие доходы». Одновременно стоимость полученных в хозяйственное ведение объектов основных средств, отраженная при их принятии к бухгалтерскому учету на счете учета добавочного капитала сч.83, за минусом остаточной стоимости этого имущества переносится со счета учета добавочного капитала сч.83 на счет учета нераспределенной прибыли сч.84.

Имущество, полученное по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (в частности по договорам мены), оценивается по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Предприятию.

Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

В уставный капитал Предприятия внесен объект основных средств, бывший в употреблении и принят к учёту по остаточной стоимости.

Срок полезного использования основных средств, полученных в хозяйственное ведение и виде вклада в уставный капитал, определён в виде разницы между сроком полезного использования и количеством лет эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств устанавливаются Предприятием при принятии объекта к бухгалтерскому учёту и определяются в пределах, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 (в действующей редакции).

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования. Предприятие применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация начисляется ежемесячно по каждому инвентарному объекту путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

Амортизация не начисляется:

- по используемым для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объектам основных средств, которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- в налоговом учете, по объектам основных средств, полученным в хозяйственное ведение (ст. 256 НК РФ). Предприятие получает имущество от собственника, а значит, стоимость такого имущества не образует доходов на стороне получателя (пп26 п.1 ст. 251 НК РФ). Следовательно, для целей налогообложения, стоимость имущества будет нулевой, амортизационные отчисления отсутствуют.

Нематериальные активы

Учёт нематериальных активов ведётся Предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утверждённым Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н (в действующей редакции).
В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

НМА принимаются к учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от причины их поступления на предприятие (приобретение, создание собственными силами, получение в качестве вклада в уставный капитал и т.д.).

Сумма амортизационных отчислений по НМА определяется по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования (линейный способ).

Запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам относятся:

- сырье, материалы, топливо, запчасти, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты;

- инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и т.д., за исключением, когда эти объекты признаются основными средствами;

- готовая продукция;

-товары, предназначенные для продажи;

- незавершенное производство (НЗП);

- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные для продажи в ходе обычной деятельности предприятия;

- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные для продажи в ходе обычной деятельности предприятия.

Запасы, поступившие на предприятие, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая стоимость запасов формируется с учетом положений п. 10-15 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по среднемесячной себестоимости.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) - сумма долгов юридических и физических лиц, причитающихся к уплате за отгруженные в их адрес товары, выполненные работы, оказанные услуги.

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (задатком, залогом, гарантией платежа, авалем векселя и др.) по расчётам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги признаётся Предприятием сомнительным долгом.

Предприятие создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Предприятия. (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н).
Предприятие создает резерв по сомнительным долгам на последнее число каждого квартала.

Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом без отражения постоянных и временных разниц.

Доходы и расходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Предприятие подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.
Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, от продажи продукции и товаров сторонним организациям.
Доходами от обычных видов деятельности Предприятие признает:

- водоснабжение;
- водоотведение;
- водоотведение без очистки;
- техническое водоснабжение;
- транспортировка воды;
- подвоз воды;
- горячее водоснабжение;
- теплоснабжение;
- технологическое присоединение к водопроводной сети;
- технологическое присоединение к канализации;
- негативное воздействие (на работу централизованной системы водоотведения)
- прочие.

В качестве прочих доходов Предприятие признает доходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом ее деятельности, но осуществленным с целью получения данных доходов:
• доходы, связанные с продажей активов Предприятия, отличных от денежных средств, продукции, товаров:
– доходы от реализации материалов и запасов;
– доходы от реализации прочих активов;
– доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг, имущественных прав;
• доходы, получаемые по отдельным самостоятельным договорам:
– проценты за пользование денежными средствами Предприятия;
• прочие доходы.

Субсидия на возмещение недополученных доходов являются внереализационным доходом и учитываются единовременно на дату зачисления.

Доходы, полученные (начисленные) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам признаются доходами будущих периодов.

Предприятие подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

К расходам по обычным видам деятельности, в первую очередь, относятся расходы по направлениям:

- расходы на водоснабжение;
- расходы на водоотведение;
- расходы на водоотведение без очистки;
- расходы на транспортировку воды;
- расходы на техническое водоснабжение;
- расходы на подвоз воды;
- расходы на теплоснабжение;
- расходы на технологическое присоединение к водопроводной сети;
- расходы на технологическое присоединение к канализации;
- расходы прочие.

К прочим расходам относятся все расходы, не связанные с реализацией работ, услуг по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов Предприятие признает расходы, связанные с извлечением доходов:

- расходы по доходному выбытию имущества (мена, продажа, передача в качестве вклада в уставный капитал);
- расходы по выполнению возмездных договоров, не относящихся к категории сделок по обычным видам деятельности;

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Общехозяйственные расходы в полной сумме признаются управленческими расходами и учитываются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Финансовые вложения

Учёт финансовых вложений ведется Предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт финансовых вложений» ПБУ 19/02, утверждённым Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

В качестве финансовых вложений Предприятие признаёт активы, не имеющие материально-вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой

продажи (погашения) и покупной стоимостью) в результате их обмена, использования при погашении обязательств, увеличения текущей рыночной стоимости.

Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, произведенные с намерением получать доходы по ним в период более одного года. Прочие финансовые вложения являются краткосрочными.

Учет расходов по займам и кредитам

Учёт расходов по займам и кредитам ведётся Предприятием в соответствии с Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утверждённым Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107-н.
Кредиты и займы в отчетном году не привлекались.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится в бухгалтерском учёте и бухгалтерской (финансовой) отчётности в денежном выражении.

Для принятия имущества и обязательств к учету Предприятие производит их оценку следующим образом:

- имущество, полученное в качестве вклада в уставный капитал, оценивается по денежной оценке, определенной учредителями Предприятия в уставе, согласно требованиям действующего законодательства;
- основные средства, приобретенные за плату, оценивается по сумме фактически произведенных затрат на его приобретение.
- Запасы, оцениваются по фактической себестоимости, которая формируется с учетом положения п.10-15 ФСБУ5/2019.

Иное

Предприятие признает расходы относящимися к будущим периодам и распределяет данные расходы между последующими периодами в случае, когда величина расходов является существенной и расходы обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, либо, когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется опосредованно.

В бухгалтерском учёте затраты отражаются по счёту 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы».

Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность

Существенные ошибки предшествующих периодов и исправленные в отчетном периоде отсутствуют.

3. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы

В 2021 году Предприятием приобретены исключительные права на базу данных (лицевые счета, договоры с абонентами). Стоимость НМА 285 тыс. руб. (без НДС) и начисленная амортизация 38 тыс.руб., отражены в табл.1.1., показатель 1110 строки баланса составляет 247 тыс.руб..

3.2. Расходы на НИОКТР

В отчётном периоде расходов на НИОКТР не было.

3.3. Результаты исследований и разработок

Исследований и разработок в отчётном периоде не было.

3.4. Информация об операциях в иностранной валюте

Хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, Предприятием не производилось.

3.5. Основные средства

Наличие и движение основных средств, первоначальная стоимость, начисленная и накопленная амортизации отражены в таблицах 2.1. -2.2.

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

Иное использование основных средств (предоставление и получение по договору аренды) представлено в таблице 2.4.

Основные средства, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Наименование	2021	2020	2019
Основные средства	141069	42015	42997

3.6. Незавершенное строительство

На начало 2021 года затраты на незавершённое строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п основных средств составляли 355 тыс.руб., затраты на конец года в незавершенном строительстве и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств составили 111 тыс. рублей.

Наличие на начало и конец отчётного периода, изменение в течение отчётного периода незавершённых капитальных вложений и приобретение, модернизации и т.п. основных средств, отражено в таблице 2.2.

3.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения на Предприятии составляет доля в уставном капитале ООО «Управление территориями». Таблица 3.1.

3.8. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода материально-производственных запасов отражено в таблицах 4.1. - 4.2.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

В отчетном периоде резерв под снижение стоимости материальных ценностей не начислялся.

Наименование	2021	2020	2019
Запасы	3231	3331	2862

3.9. Дебиторская и кредиторская задолженности

Согласно п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках раскрывают данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности.

Наличие на начало и конец отчётного периода, движение в течение отчётного периода отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности, подразделение дебиторской и кредиторской задолженности в зависимости от срока погашения на долгосрочную и краткосрочную, перевод долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную представлено в таблицах 5.1, 5.2, 5.3, 5.4.

Наименование	2021	2020	2019
Дебиторская задолженность	16043	13646	14409
Кредиторская задолженность	14082	11531	16411

3.10. Резерв по сомнительным долгам

Создание (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Наименование	2021	2020	2019
Резерв по сомнительным долгам на конец года	31330	25566	19138

3.11Денежные средства

Движение денежных средств представлено в форме № 4 «Отчёт о движении денежных средств» в виде денежных потоков от текущих операций, от инвестиционных операций и от финансовых операций.

Неиспользованных открытых кредитных линий и недополученных займов по состоянию на 31 декабря 2021 года нет.

Договоры на привлечение денежных средств на условиях овердрафта по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря:

Наименование	2021	2020	2019
Денежные средства в рублях на счетах в банках	5907	4528	2762

3.12. Прочие оборотные активы

В составе оборотных активов сумма расходов будущих периодов на 31.12. составляет:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочие оборотные активы	107	81	65

3.13. Прочие внеоборотные активы

В составе внеоборотных активов сумма расходов будущих периодов на 31.12. составляет:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочие внеоборотные активы	31	55	88

3.14. Уставный капитал

В 2017 году уставный капитал Предприятия сформирован за счёт вклада имущества в сумме 144 тыс. рублей.

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала

Наименование	За 2021	За 2020	За 2019
Чистые активы	165380	63318	54040
Уставный капитал	144	144	144

Рост стоимости чистых активов объясняется увеличением остатка денежных средств на расчетном счете на последнее число отчетного периода, ростом дебиторской задолженности, а также получением имущества в хозяйственное ведение.
Расчёт оценки стоимости чистых активов представлены в таблице «Расчет стоимости чистых активов», а так же в Приложения к ф. 3 «Отчёт об изменениях капитала».

3.15. Резервный капитал

В 2021 году в соответствии с Уставом Предприятия в резервный фонд направлено 39,55 тыс.руб.. Сумма резервного капитала на конец 2021 года составляет 71,77 тыс. руб..

3.16. Заемные средства

Займы и кредиты не привлекались, договоры поручительства за третьих лиц не заключались.

3.17. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/10, утверждённым приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167, в бухгалтерском учёте и отчётности отражаются оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Предприятием созданы оценочные обязательства:

- резерв на оплату предстоящих отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021г.;

Оценочное обязательство отражается Предприятием в бухгалтерском учёте в величине, необходимой для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчётную дату.
Величина оценочного обязательства на начало и конец отчётного периода, начисление за отчётный период и суммы использованных оценочных обязательств представлено в таблице 7.

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Резерв на предстоящую оплату отпусков	2459	1965	1802
Резерв по страховым взносам	742	592	545
Итого	**3201**	**2557**	**2347**

3.18. Доходы будущих периодов

На начало 2021 года Предприятие имело неиспользованные остатки Субсидии на финансовое обеспечение затрат связанных с оказанием коммунальных услуг.
Часть материалов, приобретенных на средства данной субсидии находятся на складе, т.е. доход возникнет тогда, когда данные материалы будут использованы и списаны расходы.

Предприятие ежегодно заключает Соглашение о предоставлении из областного бюджета субсидии на возмещение недополученных доходов.

Учет субсидии на возмещение недополученных доходов ведется на основании п.7 ПБУ 9/99 п. 4 ст.271 НК РФ т.е. является внереализационным доходом и учитываются единовременно на дату зачисления.

Учет основных средств, полученных в хозяйственное ведение ведется на счете 83 «Добавочный капитал».

Полученные средства целевых субсидий на финансовое обеспечение затрат связанных с оказанием коммунальных услуг включаются в доходы по мере признания расходов, которые фактически произведены за счет субсидии, при приобретении основных средств за счет целевых субсидий, полученные средства включаются в доходы по мере признания в расходах амортизационных начислений.

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Субсидия на финансовое обеспечение затрат связанных с оказанием коммунальных услуг.	1800	-	-
Сумма неиспользованных материалов, приобретенных за счет субсидии на финансовое обеспечение затрат связанных с оказанием коммунальных услуг	10	32	35
Соглашение о предоставлении из областного бюджета субсидии на возмещение недополученных доходов		-	-
Основные средства, полученных в хозяйственное ведение		-	-
Итого	**1810**	**32**	**35**

3.19. Раскрытие информации по доходам и расходам

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999г., 30 марта 2001г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Предприятием в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказания);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы Предприятия в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.
Доходы и расходы за отчётный год отражены в Отчёте о финансовых результатах, отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам в сопоставлении с предыдущим годом.

В отчётном 2021 году общая выручка Предприятия составила 94 132 тыс. рублей.
Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС), себестоимости проданных товаров, работ, услуг (с учётом управленческих расходов) представлена в таблицах:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль (убыток)
Водоснабжение	60 754	104 338	(43 584)
Техническое водоснабжение	296	172	124
Водоотведение	27 830	53 012	(25 182)
Водоотведение (без очистки)	1 800	2 712	(912)
Прочие услуги	1 508	603	905
Транспортировка воды	364	320	44
Подвоз воды		742	(742)
Теплоснабжение	633	1307	(674)
Подключение к сетям водоснабжения	849	309	540
Подключение к сетям водоотведения	98	23	75
Итого за 2021 год	**94132**	**163 540**	**(69 408)**

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль (убыток)
Водоснабжение	57 616	91 403	(33 787)
Техническое водоснабжение	164	174	(10)
Водоотведение	23 630	51 878	(28 248)
Водоотведение (без очистки)	1 660	2 663	(1 003)
Прочие услуги	1 047	425	625
Транспортировка воды	145	124	21
Подвоз воды		378	(378)
Итого за 2020 год	**84 262**	**147 045**	**(62 783)**

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль (убыток)
Водоснабжение	57 024	103 251	(46 227)
Техническое водоснабжение	114	130	(16)
Водоотведение (полный цикл)	24 216	68 871	(44 655)
Водоотведение (без очистки)	1 606	2 679	(1 073)
Прочие услуги	1 076	434	642
Итого за 2019 год	**84 036**	**175 365**	**(91 329)**

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).
В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.
Расходы по обычным видам деятельности формируются Предприятием на счетах 20,23, 26.
На счёте 20 «Основное производство» формируются прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг водоснабжения и водоотведения и т.д., прочих видов деятельности; расходы автотранспортного участка формируются на счетах 23 «Вспомогательные производства».
Информация об общехозяйственных расходах формируется на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей и элементов затрат. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" списывается в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы», не включаются в себестоимость работ (услуг) основного производства.
Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ.
По результатам работы за 2021 год себестоимость Предприятия (с учётом управленческих расходов) составила 163540 тыс. рублей.
Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице 6.

3.20. Прочие доходы и расходы

К прочим доходам и расходам относятся все доходы и расходы, не связанные с реализацией работ, услуг по обычным видам деятельности.
В качестве прочих доходов и расходов Предприятие признаёт доходы и расходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом его деятельности, но осуществлёнными с целью получения доходов.
В течение 2021 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы, тыс.руб. без НДС

Наименование	За 2021 год	За 2020 год	За 2019 год
Мат. помощь и неиспользованный резерв			62
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	878	611	738
Прочие внереализационные доходы (расходы)	87713	82709	84322
Резервы по сомнительным долгам	33238	26126	13 413
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	6	70	10
Прочие внереализационные доходы (расходы) - создана при обновлении на 3.0.72	57		
Прочие доходы от реализации имущественных прав	5	41	
Итого	**121879**	**109 557**	**98 545**

Прочие расходы, тыс. руб. без НДС

Наименование	За 2021 год	За 2020 год	за 2019 год
Мат. помощь и неиспользованный резерв	284	236	149
Прибыль (убыток) прошлых лет	5		
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения		1	5
Прочие внереализационные доходы (расходы)	12 879	6 206	6 061
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые к НУ	987	1 103	1 429
Прочие доходы от реализации имущественных прав	5	25	4
Расходы на услуги банков	94	70	63
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	57	19	29
Резервы по сомнительным долгам	39002	32 554	23 310
Списание выделенного НДС на прочие расходы	9	5	3
Итого	**53 322**	**40 219**	**31 052**

3.21. Расчёты по налогу на прибыль

В бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается следующая информация:

Движение отложенных налоговых активов

На 31 декабря 2021 года отложенные налоговые активы составляют 16143 тыс. рублей.

ОНА сформирован в связи с тем, что амортизация по основным средствам, переданным в хозяйственное ведение начисляется в бухгалтерском учете, но не начисляется в налоговом учете. Так же повлияла разница учета резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете.

Движение отложенных налоговых обязательств

ОНО сформировано в связи с тем, что активы стоимостью от 40000 рублей до 100000 рублей в бухгалтерском учёте включены в состав основных средств, в налоговом учёте списаны единовременно. Спецодежда (введенная в эксплуатацию до 01.01.2021г.) со сроком использования более 12 месяцев в бухгалтерском учете списывается пропорционально сроку использования, в налоговом учете списана единовременно.

На 31 декабря 2021 года отложенные налоговые обязательства составляют 42 тыс. рублей.

Составляющие налога на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается следующая информация:

2021 год

Показатель	Сумма
1. Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения за 2021г.	(833)
2. Налог на прибыль	211
В т.ч. текущий налог на прибыль	(2061)
Отложенный налог на прибыль	2271
3.Прочее	(134)
4. Чистая прибыль (убыток)	(756)
5. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	10303

2020 год

Показатель	Сумма
1. Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения за 2020г.	6555
2. Налог на прибыль	602
В т.ч. текущий налог на прибыль	(3613)
Отложенный налог на прибыль	4215
3.Прочее	(150)
4. Чистая прибыль (убыток)	7007
5. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	18066

2019 год

Показатель	Сумма
1. Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения за 2019г.	(23838)
2. Условный доход по налогу на прибыль	(4768)
3.Постоянные налоговые обязательства (активы)	(2287)
4. Прочее	(78)
5. Чистая прибыль (убыток)	(21435)
6. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	12811

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Особое влияние на увеличение разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью оказали два фактора:

-начисление амортизации по основным средствам, переданным Предприятию в хозяйственное ведение, в бухгалтерском учете и отсутствие начисления амортизации в налоговом учете (ст. 256 НК РФ). Амортизация в налоговом учете начислялась только на приобретенное имущество.

Предприятие получает имущество от собственника, а значит, стоимость такого имущества не образует доходов на стороне получателя (пп26 п.1 ст. 251 НК РФ). Следовательно, для целей налогообложения, стоимость имущества будет нулевой, амортизационные отчисления отсутствуют.

- создание резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговым учете ведется по разным правилам.

3.22. Обеспечения

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей Предприятия за отчётный период и периоды, предшествующие отчётному, представлена в таблице 8.

3.23. Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Информация о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании (распоряжении) Предприятия, а также отдельные хозяйственные операции представлены в таблице 2.4.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В соответствии с п. 5 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» к информации о связанных сторонах в бухгалтерской (финансовой) отчетности относятся данные об операциях между Предприятием, подготавливающим финансовую отчетность, и связанной стороной.
К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- другие операции.

В отчётном году Предприятием были осуществлены следующие операции

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Операции	Сумма, руб.
ООО «Управление территориями»	МУП «КХНР» владеет долей в уставном капитале ООО «Управление территориями»	Договор холодного водоснабжения	102331,22

5. ИНФОРМАЦИЯ О ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2021 году от Администрации Новгородского муниципального района принято в хозяйственное ведение имущество на сумму 101389,84 тыс. руб.

В целях улучшения и обновления материально-технической базы в 2021 году предприятием приобретены транспортные средства: трактор Т-40М 03-08 НУ, тракторный прицеп-роспуск, цистерна, экскаватор ЕК-12-00, экскаватор ЭО 2623 03-01 НУ, экскаватор ЭО-2621 03-04 НУ, оборудование: насос ПВП 40/16 с/дв. 5,5 кВт (112М4) на раме, насосный агрегат Иртыш ПФС 65/160, 148-3/2-016 N дв.=3кВт/2900, , СМ 150-125-315/4 (под 37кВт) б/дв. б/рамы насос, СМ 150-125-315/4 (под 37кВт) б/дв. б/рамы насос, КМ 100-65-200 (а) 22 КВт насосный агрегат, компрессор роторный (воздуходувка) 2АФЭ52Ш без электродвигателя, производственный и хозяйственный инвентарь: сварочный аппарат KDL40-160-2. Арт...KDL/40-160-2, задвижка 30ч6бр Ду 300, здание: деревянная бытовка 4*2,3 м, нематериальные активы: передача исключительного права на базу данных (лицевые счета, договора с абонентами) на общую сумму 4587,25 тыс. руб.

В связи с технической неисправностью и невозможностью восстановления работоспособности в 2021 году списаны следующие объекты основных средств: насос центробежн. к90-55, насос к-100-65-200, насос СМ 125-80-315 (КНС № 2), насос ФГ-144/46, насос ЭЦВ 10-120-60 (32кВт), автомагнитола для а/м ГАЗ-3102 (Е029МВ53), климатическая установка, акустическая система, насос СМ 150-125-315/4 (37/1500) Ливны.

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Судебные иски, незавершенные на отчётную дату

Предприятие участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. По состоянию на **31 декабря 2021 года** на Предприятии резерв под возможные риски не создавался, в связи с отсутствием вероятности неблагоприятного исхода судебных дел.

Незавершённые на отчётную дату судебные разбирательства, в которых Предприятие выступает истцом или ответчиком и решения, по которым будут приняты в последующие отчётные периоды:

№ п/п	Участники процесса		Предмет иска (заявления, жалобы)	Сумма иска, руб.
	Истец/Заявитель	Ответчик/Заинтересованное лицо		
1	МУП «КХНР» Дело № 2-3279/2021	Поляковы/Золотаревы/Демьяновы/Давыдовы	Взыскание задолженности за поставленную холодную воду и отведение сточных вод	44 334,99
2	МУП «КХНР» Дело № 2-2827/21	Шаблинская/Ерофеева/Манасян/Симонян/ Шипакцян	Взыскание задолженности за поставленную холодную воду и отведение сточных вод	39 438,93
3	МУП «КХНР» Дело № 2-4399/21	Щетинина Н.В., Щетинин А.В., Щетинина А.А.	Взыскание задолженности за поставленную холодную воду и отведение сточных вод	23 284,06
4.	МУП «КХНР» Дело № 2-6349/2021	Письменные/Ларионова/Страшнов	Взыскание задолженности за поставленную холодную воду и отведение сточных вод	71 524,05
5.	МУП «КХНР» Дело а44-1320/2021	МУП "Новгородский водоканал"	Взыскание задолженности по договору по транспортировке холодной воды	180 548,94
6.	Прокуратура Новгородского района	МУП «КХНР»	обеспечение соответствия питьевой воды требованиям СанПиН	-

7. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде прекращаемой деятельности у Предприятия не было.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

В период между отчётной датой и датой составления отчётности существенные ошибки в бухгалтерском учёте или нарушения законодательства, ведущие к искажению бухгалтерской отчётности, не обнаружены.

Крупных сделок по продаже активов не было.

Чрезвычайных ситуаций, в результате которых уничтожена значительная часть активов, не было.

9. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2021 в структуре баланса произошли следующие изменения:

- активы увеличились на 105027 тыс. рублей в связи с передачей в хозяйственное ведение имущества, увеличением остатка денежных средств на расчетном счете на конец года, а так же в связи с ростом ОНА;
- пассив также увеличился, в основном это связано с учетом полученного в хозяйственное ведение имущества.

По состоянию на 31 декабря структура баланса характеризуется следующими показателями:

Коэффициент	2021	2020	2019
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,419	0,393	0,168
Коэффициент текущей ликвидности	1,796	1,872	1,225
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,922	0,847	0,772
Рентабельность активов	-0,41	8,24	-29,34
Рентабельность продаж	-42,44	-42,7	-52,08

Предприятие финансирует свою деятельность за счет собственных средств.

Тарифы

МУП «Коммунальное хозяйство Новгородского района» осуществляет следующие виды регулируемой деятельности: водоснабжение, водоотведение, водоотведение (без очистки), техническое водоснабжение, транспортировка воды, теплоснабжение, горячее водоснабжение, подключение к централизованным сетям водоснабжения и водоотведения.

На предприятии утверждены тарифы на 2021 год.

Постановление Комитета по тарифной политике Новгородской области от 14.12.2020 года №73/1 О производственной программе, долгосрочных параметрах и тарифах в сфере холодного водоснабжения и водоотведения МУП «Коммунальное хозяйство Новгородского района»

Тарифы на питьевую воду (питьевое водоснабжение)

	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с01.07.2021 по 31.12.2021
Потребители, кроме населения, руб./м3 без НДС	127,19	133,40
Население, руб./м3 с НДС	58,16	62,23

Водоотведение

	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с01.07.2021 по 31.12.2021
Потребители, кроме населения, руб./м3 без НДС	96,51	101,79
Население, руб./м3 с НДС	36,91	38,39

Водоотведение (без очистки)

	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с01.07.2021 по 31.12.2021
Потребители, кроме населения, руб./м3 (без НДС)	43,98	45,86
Население, руб./м3 с НДС	20,00	20,80

Постановление Комитета по тарифной политике Новгородской области от 10.12.2020 года №72/9 О производственной программе и тарифах в сфере холодного водоснабжения (техническая вода) муниципального унитарного предприятия «Коммунальное хозяйство Новгородского района» на 2021 год.

Техническое водоснабжение

	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с01.07.2021 по 31.12.2021
Потребители, кроме населения, руб./м3 (без НДС)	9,71	10,01
Население, руб./м3 с НДС	-	-

Постановление Комитета по тарифной политике Новгородской области от 10.12.2020 года №72/9 О производственной программе и тарифах в сфере холодного водоснабжения (транспортировка вода) муниципального унитарного предприятия «Коммунальное хозяйство Новгородского района» на 2021 год.

Транспортировка воды

	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с01.07.2021 по 31.12.2021
МУП «Новгородский водоканал», руб./м3 (без НДС)	12,34	12,79

Постановление Комитета по тарифной политике Новгородской области от 23.09.2021 года №44/1 О тарифах на тепловую энергию (мощность) муниципального унитарного предприятия «Коммунальное хозяйство Новгородского района» на 2021 год.

Наименование	Со дня, следующего по истечении десяти дней после официального опубликования постановления, по 31.12.2021
Для потребителей, кроме населения (тариф указывается без НДС)	1 727,22
Для населения (тарифы указываются с учетом НДС) <*>	2072,66

Постановление Комитета по тарифной политике Новгородской области от 23.09.2021 года №44 О производственной программе, долгосрочных параметрах и тарифах в сфере горячего водоснабжения МУП «Коммунальное хозяйство Новгородского района»

Наименование	Со дня, следующего по истечении десяти дней после официального опубликования постановления, по 31.12.2021
Для потребителей, кроме населения (тариф указывается без НДС)	181,96
Для населения (тарифы указываются с учетом НДС) <*> <**>	204,31

Постановление Комитета по тарифной политике Новгородской области №77 от 18.12.2020 г. «Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения МУП «Коммунальное хозяйство Новгородского района».

- на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоснабжения муниципального унитарного предприятия «Коммунальное хозяйство Новгородского района» на 2021 год.

№ п.п.	Наименование	Единица измерения	Ставка тарифа
1	Ставка тарифа на подключаемую (технологически присоединяемую) нагрузку водопроводной сети (*)	тыс. руб./куб. м. в сутки	46,794
2	Ставка тарифа на подключаемую (технологически присоединяемую) протяженность водопроводной сети в расчете на 1 км, выполненной из полиэтиленовых труб, диаметром: (*)	-	
	40 мм и менее	тыс. руб./ км	592,33
	от 41 мм до 70 мм	тыс. руб./ км	920,07
	от 71 мм до 100 мм	тыс. руб./ км	1493,63
	от 101 мм до 150 мм	тыс. руб./ км	2539,87

- на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения муниципального унитарного предприятия «Коммунальное хозяйство Новгородского района» на 2021 год.

№ п.п.	Наименование	Единица измерения	Ставка тарифа
1	Ставка тарифа на подключаемую (технологически присоединяемую) нагрузку водопроводной сети (*)	тыс. руб./куб. м. в сутки	42,398
2	Ставка тарифа на подключаемую (технологически присоединяемую) протяженность водопроводной сети в расчете на 1 км, выполненной из полиэтиленовых труб, диаметром: (*)	-	
	от 151 мм до 200 мм	тыс. руб./ км	3885,44

(*) – без налога на добавленную стоимость.

В соответствии действующим законодательством ежегодно с 1 июля происходит рост тарифов на коммунальные услуги. Так с 1 июля 2021 года по водоснабжению тариф для прочих потребителей повысился на 5%, по населению на 7%. По водоотведению для прочих потребителей рост составил 5,5%, для населения 4%. По водоотведению (без очистки) для прочих потребителей рост составил 4,2%, для населения 4%.

Фактическая себестоимость за 2021 год по питьевой воде сформировалась в размере 169,84 руб./м3, по водоотведению (полный цикл) – 121,96 руб./м3, по водоотведению (без очистки)- 41,18 руб./м3, по техническому водоснабжению – 5,72 руб./м3., по транспортировке воды – 12,29 руб., по теплоснабжению – 4188,06 (по итогам работы за 3 месяца).

В целом по предприятию за 2021 по данным бухгалтерского учета год получен убыток в размере 832,9 тыс. руб.

Из них по водоснабжению – убыток 4115,4 тыс. руб., по водоотведению прибыль – 1041,9 тыс. руб., по водоотведению (без очистки) прибыль – 1106,4тыс. руб., по техническому водоснабжению прибыль – 124,4 тыс. руб., по транспортировке воды прибыль – 8,0 тыс. руб., по теплоснабжению убыток – 701,8 тыс. руб., по технологическому присоединению к сетям водоснабжения прибыль 540,0 тыс. руб., по технологическому присоединению к сетям водоотведения – 75,0 тыс. руб., от прочей деятельности (с учетом оказания услуг по подвозу воды) прибыль – 1088,7 тыс. руб.

10. ПЕРСПЕКТИВЫ УЛУЧШЕНИЯ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ

МУП «Коммунальное хозяйство Новгородского района» осуществляет основную деятельность по обслуживанию сетей и сооружений водоснабжения и водоотведения. Предприятие ведет свою деятельность с 1 ноября 2017 года. Оказывает услуги по обеспечению населения и предприятий питьевой водой и отведению, очистке хозяйственно-бытовых сточных вод в 31 населенном пунктах Новгородского района. Абонентами предприятия в части услуг водоснабжения являются 22 071 человек и 198 юридический лиц и индивидуальных предпринимателей.

С 1 сентября 2021 года МУП «КХНР» оказывает услуги теплоснабжения в п. Пролетарий на ул. Елисеева, количество абонентов которым предоставляется услуга составляет 390 человек.

Все производственные объекты водоснабжения и водоотведения находятся в муниципальной собственности Новгородского муниципального района и переданы на праве хозяйственного ведения в МУП "Коммунальное хозяйство" Новгородского муниципального района.

Котельная эксплуатируется на праве договора аренда, заключенного с ИП Селениным.

Финансовое состояние МУП «КХНР» остается стабильно устойчивым. Для ведения безубыточной финансово-хозяйственной деятельности предприятие ежегодно направляет в Комитет по тарифной политике документы на корректировку необходимой валовой выручки в соответствии с финансовыми потребностями предприятия, а также оказывает прочие платные услуги.

Директор МУП «КХНР» **С.В. Сицинский**

Главный бухгалтер **А.Ф. Тимофеева**