

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	532 795	(2 464)	530 331
Отложенные налоговые активы	1180	13 415	46	13 461
Итого по разделу I	1100	546 236	(2 418)	543 818
БАЛАНС	1600	884 277	(2 418)	881 859
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	193 096	(205)	192 891
Итого по разделу III	1300	705 316	(205)	705 111
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	20 187	(6)	20 181
Прочие обязательства	1450	20 524	(2 207)	18 316
Итого по разделу IV	1400	40 711	(2 213)	38 498
БАЛАНС	1700	884 277	(2 418)	881 859

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Иванова Юлия Викторовна
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

[illegible]

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 2022г.	15 454	11 426	-	(13 926)	12 954
	5250	за 2021г.	5 714	9 740	-	-	15 454
в том числе:							
Здания	5241	за 2022г.	2 231	-	-	-	2 231
	5251	за 2021г.	2 231	-	-	-	2 231
Сооружения	5242	за 2022г.	13 007	10 478	-	(12 838)	10 647
	5252	за 2021г.	3 407	9 600	-	-	13 007
Машины и оборудование	5243	за 2022г.	216	948	-	(1 088)	76
	5253	за 2021г.	76	140	-	-	216

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	12 838	-
в том числе:			
ТС магистраль Энергетиков 11КМН - ТК7МЭ м-н Березки1	5261	12 838	-
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	23 708	31 247	10 006
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	158 446	148 860	148 860
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	34	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Иванова Юлия Викторовна
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Иванова Юлия Викторовна
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Иванова Юлия Викторовна
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	359 792	(56 427)	47 653	2 298	(34 562)	(119)	(425)	-	-	108	374 745	(80 272)
	5530	за 2021г.	330 199	(45 566)	47 435	2 672	(23 511)	(50)	(120)	-	2	3 165	359 792	(56 427)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	333 337	(56 427)	44 876	2 296	(10 956)	(110)	(425)	-	-	-	369 018	(80 272)
	5531	за 2021г.	311 723	(45 538)	36 693	2 672	(17 581)	(50)	(120)	-	-	-	333 337	(56 427)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	7 621	-	2 611	-	(7 552)	-	-	-	-	-	2 680	-
	5532	за 2021г.	4 431	(28)	7 518	-	(4 328)	-	-	-	-	-	7 621	-
Прочая	5513	за 2022г.	18 834	-	166	2	(16 054)	(9)	-	-	-	108	3 047	-
	5533	за 2021г.	14 045	-	3 224	-	(1 602)	-	-	-	2	3 165	18 834	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	359 792	(56 427)	47 653	2 298	(34 562)	(119)	(425)	X	-	108	374 745	(80 272)
	5520	за 2021г.	330 199	(45 566)	47 435	2 672	(23 511)	(50)	(120)	X	2	3 165	359 792	(56 427)

5.1.1. Наличие и движение резерва сомнительной задолженности

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			поступление	выбыло		
		величина резерва по сомнительным долгам	признано сомнительной в текущем году	списано задолженности за счет резерва	восстановление резерва	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	56 427	39 850	-15 580	-425	80 272
	за 2021г.	45 566	16 143	-5 162	-120	56 427
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	56 427	27 670	-3 400	-425	80 272
	за 2021г.	45 538	16 143	-5 134	-120	56 427
Авансы выданные	за 2022г.	0				0
	за 2021г.	28		-28		0
Прочая	за 2022г.	0	12 180	-12 180		0
	за 2021г.	0				0
	за 2022г.					0
	за 2021г.					0
Итого	за 2022г.	56 427	39 850	-15 580	-425	80 272
	за 2021г.	45 566	16 143	-5 162	-120	56 427

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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	160 054	79 782	143 027	86 600	132 806	87 240
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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	20 524	1 933	-	(10 445)	-	-	-	-	12 012
	5574	за 2021г.	6 830	18 305	-	(4 611)	-	-	-	-	20 524
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	118 315	365 770	968	(382 358)	-	-	728	1 166	104 589
	5580	за 2021г.	109 579	298 293	667	(293 384)	(7)	-	2	3 165	118 315
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	74 798	32 997	33	(28 782)	-	-	-	-	79 046
	5581	за 2021г.	66 703	24 745	-	(16 650)	-	-	-	-	74 798
авансы полученные	5562	за 2022г.	292	66	-	(6)	-	-	-	9	361
	5582	за 2021г.	286	35	-	(29)	-	-	-	-	292
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	26 147	3 013	-	(5 903)	-	-	728	1 157	25 142
	5583	за 2021г.	30 159	1 008	3	(8 190)	-	-	2	3 165	26 147
кредиты	5564	за 2022г.	1 647	329 694	935	(332 276)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	269 240	664	(268 257)	-	-	-	-	1 647
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	15 431	-	-	(15 391)	-	-	-	-	40
	5586	за 2021г.	12 431	3 265	-	(258)	(7)	-	-	-	15 431
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	118 315	365 770	968	(382 358)	-	X	728	1 166	104 589
	5570	за 2021г.	109 579	298 293	667	(293 384)	(7)	X	2	3 165	118 315

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	6 258
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	17	14	67
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Иванова Юлия Викторовна
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	483 625	432 789
Расходы на оплату труда	5620	330 180	304 954
Отчисления на социальные нужды	5630	101 588	91 801
Амортизация	5640	39 620	37 204
Прочие затраты	5650	151 909	139 785
Итого по элементам	5660	1 106 922	1 006 533
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	1 106 922	1 006 533

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

Руководитель _____
(подпись)

Иванова Юлия Викторовна
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 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	17 047	34 662	(33 725)	-	17 985
в том числе:						
резерв на оплату ежегодных отпусков	5701	17 047	34 662	(33 725)	-	17 984

Руководитель _____
(подпись)

Иванова Юлия Викторовна
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	7 275	776	5 573
в том числе:				
Банковские (независимые) гарантии	5801	7 275	776	5 573
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Иванова Юлия Викторовна
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	3 361		3 167	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	3 361		3 167	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2022г.	5910	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-
	за 2022г.	5911	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Иванова Юлия Викторовна
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Муниципального предприятия «Жилищное хозяйство»

Муниципального образования «Киришское городское поселение

Киришского муниципального района»

(МП «Жилищное хозяйство»)

за 2022 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются (далее – Пояснения к ББ и ОФР) неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности МП «Жилищное хозяйство» за 2022 год, подготовленной в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2022 года.

1. Общие сведения

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

Сокращенное наименование: МП «Жилищное хозяйство»

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

Почтовый адрес: 187111, Ленинградская область, Киришский район, город Кириши, улица Пионерская, дом 3, корп.А.

Сведения о регистрации: МП «Жилищное хозяйство» создано на основании Постановления главы администрации муниципального образования «Киришский район» № 221 от 09.07.1998 года, зарегистрировано в качестве юридического лица и внесено в реестр под номером 31/00431 Киришским территориальным отделением Ленинградской областной регистрационной палаты 03 августа 1998 года, свидетельство о государственной регистрации: ЛО – 001 № 31011, внесено 18 ноября 2002 года в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1024701482321, ИНН 4708001129. На основании Постановления главы администрации муниципального образования «Киришский район» № 339 от 04.10.2000 года предприятие реорганизовано путем присоединения к нему Киришского муниципального предприятия тепловых сетей, и является правопреемником по всем правам и обязательствам последнего.

Основными видами деятельности являются (ОКВЭД2):

- Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе 68.32.1:
- содержание жилищного фонда в технически исправном состоянии;
- обеспечение санитарного состояния мест общего пользования в жилых домах и придомовых территориях;
- Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) 35.30.3:
- выработка тепловой энергии по району;
- обеспечение потребителей комплексом услуг в области теплоснабжения на нужды отопления и ГВС;
- эксплуатация, монтаж, ремонт теплосетей на территории города и района;
- установка, эксплуатация, ремонт котлов: паровых, водогрейных; трубопроводов пара и горячей воды;
- другие виды деятельности в соответствии с Уставом предприятия.

Обособленные подразделения, филиалы, дочерние общества отсутствуют.

Официальный сайт предприятия: www.upravdom-kirisi.ru

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

Орган, выдавший лицензию, свидетельство	Лицензируемая деятельность	Дата и номер лицензии, свидетельства
Федеральная служба по надзору в сфере природопользования Департамент Росприроднадзора по Северо-Западному федеральному округу	Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	№ (78)-5017-СТ от 27 декабря 2017г.
Северо-Западное управление Федеральной службы по экологическому,	Лицензия на осуществление Эксплуатации взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	№ВХ-20-005394 от 13 июля 2016г.

технологическому и атомному надзору		
Ассоциация «Сфера проектировщиков»	Архитектурно-строительное проектирование кроме особо опасных и технически сложных объектов	Рег.номер 550 Дата регистрации 27.04.2020
Некоммерческое партнерство «Строители Ленинградской области»	Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	Серия ЛО №0640 от 27 декабря 2012г.
Комитет государственного жилищного надзора и контроля Ленинградской области	Лицензия на осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами	№111 от 27 апреля 2015г.

Исполнительные и контрольные органы:

Собственником имущества и Учредителем Предприятия является муниципальное образование Киришское городское поселение Киришского муниципального района Ленинградской области, ОГРН 1024701479186, ИНН 4708007427.

Директор назначается Учредителем, действует на основе Устава, действующего законодательства, и является единоличным исполнительным органом. Руководство текущей деятельностью МП «Жилищное хозяйство» осуществляется директором Ивановой Юлией Викторовной с 30.08.2016г.

Все имущество, отражаемое в самостоятельном балансе Предприятия, является собственностью муниципального образования «Киришское городское поселение Киришского муниципального района» и закреплено за предприятием на праве хозяйственного ведения.

Уставный капитал МП «Жилищное хозяйство» составляет **437 421 879,40 рублей** и образуется за счет имущества муниципального образования «Киришское городское поселение Киришского муниципального района», закрепленного за предприятием на праве хозяйственного ведения.

Данные о бухгалтерии:

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией МП «Жилищное хозяйство», структура и численность работников определяется внутренними правилами и должностными инструкциями МП «Жилищное хозяйство». Главный бухгалтер Соболева Татьяна Алексеевна, приказ о назначении от 30.07.2015г. №266-к.

Сведения о сотрудниках:

Среднесписочная численность, работающих в МП «Жилищное хозяйство» [с совместителями на отчетную дату] составила 729 человек, в том числе предпенсионеры 60 человек, работающие пенсионеры – 157 человек.

Изменение среднесписочной численности:

На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
729	742	773

Снижение численности в 2022 году связано с мобилизацией в Вооруженные Силы Российской Федерации для участия в специальной военной операции. Так же на снижение численности оказало влияние увольнение сотрудников по собственному желанию, за нарушение производственной дисциплины.

В 2021 году снижение связано с переходом работ по ремонту, содержанию автомобильных дорог и работ по благоустройству земельных участков и ландшафтной архитектуры в муниципальное казенное предприятие «Управление проектно-строительных работ».

Деловая репутация:

МП «Жилищное хозяйство» - многоотраслевое предприятие. Как управляющая компания предприятие обслуживает 331 многоквартирный дом - 90,9% от общего количества мкд г.Кириши. МП «Жилищное хозяйство» является единой теплоснабжающей организацией Киришского района.

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

№ пп	Показатели	Ед. изм.	Факт 2021 г.	Факт 2022 г.	Откл. (%)
Техническое обслуживание жилых домов на конец года - всего		ед.	331	331	100,0
1	Общая площадь обслуживаемого жилого фонда	тыс. кв.м	1184,3	1184,3	100,0
	в том числе:				
	- в муниципальной собственности	тыс. кв.м	84,4	83,6	99,1
	- в частной собственности	тыс. кв.м	1099,9	1100,7	100,1
2	Жилая площадь	тыс. кв.м	692,7	692,7	100,0
3	Количество квартир	кв-р	23462	23462	100,0
4	Общая протяженность тепловых сетей				
	в 2-х трубном исчислении - всего	км	93,4	93,4	100,0
	в том числе - город	км	72,6	72,6	100,0
	- село	км	20,8	20,8	100,0
5	Общая отапливаемая площадь жилого фонда – всего:	тыс. кв.м	1583,1	1583,4	100,0
	в том числе: - город	тыс. кв.м	1445,8	1446,6	100,1
	- село	тыс. кв.м	137,3	136,8	99,6
6	Услуги по ГВС жилого фонда предоставляются - всего:	чел	59100	58619	99,2
	в том числе - город	чел	53154	52937	99,6
	- село	чел	5946	5682	95,6
7	Выработка тепловой энергии	тыс. Гкал	62,97	57,9	91,9
8	Покупка тепловой энергии	тыс. Гкал	513,53	480,2	93,5
9	Отпуск тепловой энергии потребителям	тыс. Гкал	474,2	446,9	94,2
10	Себестоимость содержания и ремонта 1 кв.м общей площади ж/фонда	руб.	23,85	24,70	103,6
11	Удельная себестоимость полезноотпущенной тепловой энергии	руб.	1232,69	1443,84	117,1
	в том числе - город	руб.	877,90	1051,30	119,8
	- село	руб.	4150,00	4740,86	114,2

1.1.Связанные стороны и бенефициары

1.1.1. Связанные стороны

№ п/п	Полное наименование или Ф. И. О.	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которых стороны признаются связанными	Дата наступления основания
1	2	3	4	5
1	Муниципальное образование Киришское городское поселение Киришского муниципального района Ленинградской области, в лице администрации муниципального образования «Киришский муниципальный район Ленинградской области»	187110, Россия, Ленинградская область, Киришский район, город Кириши, ул. Советская, д.20	лицо, способное оказывать влияние на деятельность юридического лица, осуществляющего предпринимательскую деятельность (ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках), Учредитель и собственник (100%)	20.06.2013г.

2	Иванова Юлия Викторовна	187110, Ленинградская область, г. Кириши, ул. Советская, д. 22, кв.20	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках), директор предприятия	30.08.2016г.
---	-------------------------	---	---	--------------

1.1.2. Существенные операции со связанными сторонами:

№ п/п	Наименование связанного лица	Операции со связанными сторонами (виды и цели)	Сумма сделки за период (тыс. руб.)
1	Администрация мо Киришское городское поселение	<ul style="list-style-type: none"> - Получено из казны имущество в хозведение - Перечислено в казну выручка от продажи ОС, металлолома - Оказано услуг по основным видам деятельности (Сбор, утилизация ТКО, ВДСО, техническое обслуживание помещений) по муниципальным контрактам 	201,9 291,8 1 893,2
2	Директор	Выплата вознаграждения (зарплата)	1935,12

1.1.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Показатель		
Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период, тыс.руб.	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года, тыс.руб.
Краткосрочные вознаграждения	6453,7	6186,2
в том числе:		
оплата труда	5688,0	4941,4
ежегодный оплачиваемый отпуск	700,2	474,0
прочие выплаты:		
- оплата больничного листа	65,5	28,8
НДФЛ	838,6	742,0

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета, в соответствии с Учетной политикой предприятия на 2022г., утвержденной приказом от 31.12.2021г. № 408/1.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости – фактических затрат предприятия, которые были понесены на момент создания актива или возникновения обязательства, за исключением активов и обязательств, которые учитываются

по справедливой стоимости в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1.1. Организационные аспекты учетной политики.

Учетная политика разработана в соответствии с: Федеральным [законом](#) от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"; [Положением](#) по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н; [Приказом](#) Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"; Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе [ПБУ](#), утвержденные не ранее 01.10.1998; [Планом](#) счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и [Инструкцией](#) по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, другими нормативными документами, законодательными документами с учетом изменений и дополнений в них.

Бухгалтерский учет ведется с применением специализированной бухгалтерской программы 1С-Предприятие-8.3.

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

2.1.2. Методологические аспекты учетной политики.

МП «Жилищное хозяйство» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

С 01 января 2022 года применяется [ФСБУ 27/2021](#) "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

2.1.2.1. Учет основных средств и капитальных вложений.

С 01 января 2022 года Учет [основных средств](#) и [капитальных вложений](#) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета [6/2020](#) "Основные средства" и [26/2020](#) "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются ретроспективно (как если бы настоящий Стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 предприятие не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Предприятие отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Стоимостное ограничение принимается для активов из следующих групп однородных объектов ОС: компьютерная и прочая офисная техника; мебель; бензо-электроинструмент; хозяйственный инвентарь; спецодежда и спецоснастка. Для обеспечения контроля сохранности активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Затраты на ремонты объектов теплоснабжения капитализируются (признаются объектом ОС, либо увеличивают стоимость существующего ОС) в соответствии с тарифным инвестиционным источником, установленным регулирующим органом (ЛенРТК). Если тарифом определено, то затраты на капремонт признаются текущими расходами не зависимо от стоимости работ. Существенность определяется планом по капитальному ремонту и планом по внедрению

новой техники и энергосберегающий технологий, разработанным главным технологом и утвержденными директором предприятия.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.1.2.2. Учет арендованного имущества.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

По каждому договору аренды единовременно признается на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Предприятие не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

2.1.2.3. Учет материально-производственных запасов.

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

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

2.1.2.4. Учет затрат на производство и реализацию.

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

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

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж.

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

2.1.2.5. Учет готовой продукции и незавершенного производства.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

2.1.2.6. Учет доходов и расходов.

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

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

Раздельный учет ведется по видам деятельности с использованием номенклатурных групп.

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

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

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

2.1.2.7. Учет доходов и расходов будущих периодов.

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

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

2.1.2.8. Создание и учет резервов.

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

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

2.1.2.9. Учет налога на прибыль

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

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

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

2.1.2.10. Учет распределения и использования прибыли.

За счет образующейся прибыли предприятие ежегодно в соответствии Уставу:

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

- Формирует:

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

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

распределении фонда потребления, согласованными Учредителем Предприятия;

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

2.1.2.11. Денежные средства

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

2.2. Изменения в учетной политике.

Особенности перехода и бухгалтерского учета в связи с началом применения с 01 января 2022 года [ФСБУ 27/2021](#) "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", [ФСБУ 6/2020](#) "Основные средства", [ФСБУ 26/2020](#) "Капитальные вложения", [ФСБУ 25/2018](#) "Бухгалтерский учет аренды" отражены в разделе **2.1.2 Методологические аспекты учетной политики**.

Изменения вступительных остатков приведены ниже в соответствующих разделах Пояснений.

2.3. Раскрытие существенных показателей.

2.3.1. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2022 год

Корректировка показателей баланса в связи с началом применения ФСБУ «Основные средства», «Капитальные вложения», «Бухгалтерский учет аренды»:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2021 г. после перехода	Изменение	Комментарии
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150	532 795	530 331	2 464	
в том числе:					
Основные средства в организации	11501	490 180	490 145	35	остаточная стоимость ОС, переведенных в МЦ списана на нераспределенную прибыль
Арендованное имущество/ППА	11503	27 161	24 732	2 429	признание ППА по справедливой стоимости (2823-394=2429)
Отложенные налоговые активы	1180	13 415	13 461	-46	Корректировка налога
Итого по разделу I	1100	546 236	543 818	2 418	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				0	
БАЛАНС	1600	884 275	881 857	2 418	

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2021 г.	Изменение	Комментарии
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	193 096	193 069	27	
в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года		-14 358	-14 358	0	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлого периода		-52 130	-52 335	205	корректировка в связи с переходом на ФСБУ:(остаточная стоимость ОС+ОА-ППА-ОНО:2464-46-6-2207=205)
Фонд социальной сферы		259 584	259 584	0	
Итого по разделу III	1300	705 316	705 111	205	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Отложенные налоговые обязательства	1420	20 187	20 181	6	Признано ОНО по арендным обязательствам (лизинг) и ОС, учитываемым с 01.01.22 как ППА
Прочие обязательства	1450	20 524	18 317	2 207	Расчеты по лизинговым обязательствам с учетом процентного расхода
Итого по разделу IV	1400	40 711	38 498	2 213	
БАЛАНС	1700	884 275	881 857	2 418	

2.3.2. Информация о доходах и расходах

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

№ пп	Показатели	Ед. изм.	Факт 2021 г.	Факт 2022 г.	Откл. (%)
1	Выручка от продажи работ, услуг – всего	тыс. руб.	891873,5	990257,0	111,0
	в том числе				
	- теплоснабжение	тыс. руб.	447288,5	520332,8	116,3
	- жилищные	тыс. руб.	341395,5	355957,4	104,2
	- то арендованных нежилых помещений	тыс. руб.	18639,2	19950,9	107,0
	- рекламная деятельность	тыс. руб.	2312,5	1982,0	85,7
	- обращение с ТКО	тыс. руб.	42276,5	43172,1	102,1
	- платные услуги	тыс. руб.	20035,2	22852,8	114,1
	- прочие	тыс. руб.	19926,1	26009,0	130,5

Рост доходов от реализации жилищно-коммунальных и прочих видов услуг против факта прошлого года составил 111,0%. Рост доходов по теплоснабжению обусловлен увеличением

общего тарифа на тепловую энергию с учетом теплоносителя, в 2021 году этот тариф был равен 1222,51 руб./Гкал, а в 2022 году – 1442,34 руб./Гкал. Оказано платных услуг в отчетном году на 113,5% больше, чем в 2021 году.

Себестоимость проданных услуг в целом по предприятию за отчетный период составила:

Статья затрат	ФАКТ 2021 г. (тыс. руб.)	ФАКТ 2022 г. (тыс. руб.)	%
- оплата труда	303503,1	330180,2	108,8
- отчисления на социальные нужды	93075,0	101586,8	109,1
- амортизация	37203,9	39620,4	106,5
- материалы	52258,5	61273,1	117,3
- топливо	124451,0	126992,2	102,0
- вода	3540,5	5016,4	141,7
- электроэнергия	31613,5	33866,3	107,1
-тепловая энергия, тепловой носитель	224745,8	260179,1	115,8
- ремонтный фонд	2955,4	5999,5	203,0
- прочие	133186,3	142208,3	106,8
ИТОГО:	1006533,0	1106922,3	110,0

Рост удельной себестоимости полезно отпущенной тепловой энергии по городу на 19,8% к уровню 2021 года, обусловлен снижением объемов покупки тепловой энергии на 33,3 тыс. Гкал и ростом затрат (покупка тепловой энергии, теплового носителя, ремонтный фонд), рост удельной себестоимости полезно отпущенной тепловой энергии по селу на 14,2% вызван увеличением цен на материалы, топливо, электроэнергию, воду.

Значительное увеличение затрат к уровню 2021 года по статье «материалы» произошло, во-первых, из-за роста их стоимости, во-вторых, из-за увеличения объемов выполненных работ как по текущему ремонту жилищного фонда, так и по ремонту тепловых сетей. Ремонтный фонд тепловых сетей выполнен на 203% к уровню 2021 года. Увеличение затрат по статье «электрическая энергия», «тепловая энергия, тепловой носитель», «вода» произошло по причине роста тарифов к уровню прошлого года.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2021год	2022 год		Отклонение	
			факт	план	факт	К плану %	К факту %
1	Товарный отпуск тепловой энергии	Гкал.	474223	445904	443898	99,6	93,6
2	НВВ без учета теплоносителя товарная	тыс. руб.	554985	547809	564467	103,0	101,7
3	Тариф на тепловую энергию	руб./ Гкал	1170,30	1228,54	1271,61	103,5	108,7
4	Общий тариф с учетом теплоносителя	руб./ Гкал	1222,51	1477,90	1442,34	97,6	118,0
5	Удельная себестоимость	руб./ Гкал	1238,87	1456,46	1442,59	99,0	116,4
	Доходы – всего	тыс.	579742	659000,8	640253,9	97,2	110,4

6	(реализация + субсидии РСО)	руб.					
7	Расходы - всего	тыс. руб.	587502	649439,8	640362,8	98,6	109,0
8	Финансовый результат от продаж	тыс. руб.	-7760,0	+9561,0	-108,9	- 101,14	98,6

Из вышеприведенной таблицы показателей следует, что фактический товарный отпуск тепловой энергии за 2022 год против факта 2021 г. уменьшился на 30,3 тыс. Гкал, необходимая валовая выручка без учета теплоносителя товарная увеличилась на 9,5 млн. рублей.

Тарифный комитет установил на 2022 год средневзвешенный тариф на тепловую энергию в размере – 1228,54 руб./Гкал, (547809/445904), фактически данный тариф составил 1271,61 руб./Гкал, (564467/443898). Удельная себестоимость фактическая (1442,59-1442,34) превышает на 0,25 руб./Гкал общий тариф с учетом теплоносителя, в результате убыток от реализации этого вида деятельности – 108,9 тыс.руб.

2.3.2.1. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы: В 2022г. предприятием получены субсидии на возмещение недополученных доходов ресурсоснабжающим организациям в связи с предоставлением коммунальных ресурсов (услуг) теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории Ленинградской области - 156994,1тыс.руб. Субсидия на возмещение части затрат на приобретение коммунальной спецтехники и оборудования в лизинг (сублизинг) – 3360,7 тыс.руб.

Прочие расходы:

Налог на имущество организации: 10 304 тыс.руб.

В 2022 году предприятие признает сомнительной задолженность потребителей за оказанные услуги в размере 39850 тыс.руб.

Процентные расходы по лизинговым платежам 1925 тыс.руб.

2.3.3. Внеоборотные активы.

2.3.3.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения.

Корректировка показателей баланса в связи с началом применения ФСБУ «Основные средства», «Капитальные вложения», «Бухгалтерский учет аренды»:

Ликвидационной стоимостью объекта ОС считается величина, **которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта** (включая стоимость МЦ, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Ликвидационная стоимость объектов ОС признана равной нулю, т.к. все имущество, отражаемое в самостоятельном балансе Предприятия, является собственностью муниципального образования «Киришское городское поселение Киришского муниципального района» и закреплено за предприятием на праве хозяйственного ведения. Исходя из этого, не ожидаются поступления от выбытия объектов ОС. Кроме того, анализирую опыт предыдущих лет деятельности, установлено, что суммы от выбытия объектов ОС или их частей, или от сдачи в металлолом не являются существенными.

Способ начисления амортизации (линейный) и срок полезного использования ОС не меняются.

Перевод в малоценное оборудование ОС стоимостью ниже установленного лимита (100 тыс.руб.):

200 объектов общей стоимостью 4055 тыс.руб. Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 5/2020 – 4021 тыс.руб. остаточная стоимость - 33,8 тыс.руб. (всего два объекта с остаточной стоимостью – Щит силовой 1994года и МФУ HP Laser Jet Pro 2020 года):

Наименование показателя	Период	До корректировки		Корректировка в связи с изменениями учетной политики (межотчетный период)				После корректировки	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Перевод ОС в МЦ	Перевод ОС в МЦ накопленная амортизация	Признание ППА	Признание ППА накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства -	за 2021г.	1 350 970	-833 630	-4 055	4 021	-4 897	2 467	1 342 019	-827 142
в том числе:									
Сооружения	за 2021г.	1 185 152	-713 855	-3	2	0	0	1 185 149	-713 853
Транспортные средства	за 2021г.	42 610	-35 036	0	0			42 610	-35 037
ППА	за 2021г.	31 247	-4 086		0	-4 897	2 467	26 350	-1 618
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	71 513	-68 705	-3 020	3 020	0	0	68 494	-65 685
Здания	за 2021г.	17 983	-9 720					17 982	-9 720
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021г.	473	-473	-155	155	0	0	318	-318
Офисное оборудование	за 2021г.	1 978	-1 741	-863	830	0	0	1 116	-911
основных средств	за 2021г.	14	-14	-14	14	0	0	0	0

Информация за 2022 год об изменениях стоимости ОС, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) присутствует в [таблице 2](#) типовой формы Пояснений.

В 2022 году активы из ППА переведены в состав ОС в связи с выкупом лизингового имущества (тыс.руб.):

Полуприцеп-цистерна р.з. АХ 1996 47	2 913,33
Автомобиль грузовой, с бортовой платформой ГАЗ-С41R33	2 266,03
	5 179,36

В связи с изменениями условий договоров лизинга (увеличение общей суммы лизинговых платежей) скорректирована стоимость ППА на 671 тыс.руб.

Основные средства, введенные в эксплуатацию за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. (тыс.руб.)

Приобретено за счет собственных средств:

Программно-аппаратный комплекс ViPNet Coordinator HW100 C 4.x (+unlim)	131,7
Система пожарной сигнализации и оповещения о пожаре в здании лаборат.-бытов. корпуса пр.Победы, д.18	574,3

Система пожарной сигнализации и оповещения о пожаре склад-ангар пр.Победы, д.18	249,4
Система пожарной сигнализации и оповещения о пожаре в здании электромеханич. цеха пр.Победы, д.18	264,8
Итого:	1220,2

Получено от МУ «КУМИ Киришское городское поселение»:

Площадка накопления твердых коммунальных отходов	154,6
Итого:	154,6

Реконструкция за счет собственных средств:

ТС магистраль Энергетиков 11КМН - ТК7МЭ м-н Березки1	12837,9
Итого:	12837,9

Всего: 14212,7

Предприятие признает актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 объектом ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. В течение 2022 года приобретено малоценных ОС (инструмент, инвентарь) в количестве 374 единицы общей стоимостью 2987,9 тыс.руб. При этом, МОС стоимостью от 40 до 100 тыс.руб. было приобретено всего 8 единиц на 504 тыс.руб. Таким образом, расходы на приобретение МОС не существенны (менее 5% от статьи баланса). Затраты на приобретение отражены в составе расходов периода, в котором они понесены. Для контроля сохранности МОС учтены забалансом.

2.3.3.2. Имущество, полученное по договорам финансовой аренды (лизинга)

На начало 2022 года предприятие учитывало обязательства по 9 договорам лизинга. В течение 2022 года по двум договорам лизинга предприятие исполнило свои обязательства. В отчетном периоде новые договоры лизинга не заключались.

По семи договорам проведен переход учета на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»: признано право пользования активом (ППА), арендное обязательство (ОА), проценты по аренде.

ППА признается по справедливой стоимости, равной стоимости приобретения предмета лизинга лизингодателем по договору купли-продажи. Корректировка стоимости ППА проведена в межотчетный период 2021-2022гг. Сумма корректировки 2429,9 тыс. руб. Процентный расход 2207,4 тыс. руб.

По состоянию на конец отчетного периода на балансе предприятия ППА составляют:

Показатель	На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.
Транспортные средства	18779	24732
Всего:	18779	24732

Учтено 1925 тыс. руб. процентных расходов.

Предстоящие лизинговые платежи, подлежащие уплате:

Сроки оплаты	На 31.12.2022 тыс. руб. (с НДС)	На 31.12.2021 тыс. руб. (с НДС)	На 31.12.2020 тыс. руб. (с НДС)
в течение 12 месяцев после отчетной даты	8682,4	11628	3113
в период более чем через 12 месяцев после отчетной даты и до конца действия договора	3329,3	11562	3078
Всего:	12011,7	23190	6191

2.3.3.3. Имущество, полученное по договорам операционной аренды

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

Показатель	На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.	На 31.12.2020, тыс. руб.
Арендованные земельные участки, отраженные по кадастровой стоимости	36330,6	36953,3	36953,3

Договорами аренды земельных участков не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, отсутствует возможность передачи в субаренду. Срок действия договоров определен бессрочно. Арендная плата по договорам определяется в начале года на один год. Исходя из вышеперечисленных условий, ППА по указанным договорам не признается, арендные платежи учитываются равномерно в течение года. Земельные участки числятся забалансом.

Договоры аренды имущества котельных района заключены бессрочно, без права выкупа, передачи в субаренду. Размер платы определяется ежегодно. ППА не признается

2.3.4. Материально-производственные запасы

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

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 4 типовой формы пояснений.

Запасы в залоге отсутствуют.

Предприятие не создавало резерв под обесценение запасов по следующим причинам:

- все МПЗ приобретаются для использования при проведении работ, услуг, связанных с основной деятельностью. Перепродажа запасов на сторону не производится.

- все оказываемые предприятием услуги тарифицированы либо Комитетом по ТЭК, либо Администрацией муниципального образования. Т.о., изменение рыночной стоимости запасов не отразится на конечной стоимости оказываемых услуг, работ.

- являясь предприятием жизнеобеспечения, МП «Жилищное хозяйство» обязано поддерживать страховой запас топлива, спецодежды, материалов – такой запас не тестируется на обесценение.

2.3.5. Финансовые вложения.

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 3 типовой формы пояснений.

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

По данным вложениям не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Указанные организации продолжают вести свою деятельность на территории РФ, не имеют задолженности по налогам и сборам, предоставляют бухгалтерскую, налоговую и статистическую отчетность, не находятся в стадии ликвидации. Т.о. финансовые вложения не обесценились. Резерв под обесценение не создавался.

2.3.6.Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5 типовой формы пояснений.

Удельный вес в разрезе видов услуг приведен в таблице:

Наименование показателя дебиторской задолженности	на 31 декабря 2022г.		на 31 декабря 2021г.		на 31 декабря 2020г.	
	балансовая стоимость, тыс.руб.	% к общей сумме	балансовая стоимость, тыс.руб.	% к общей сумме	балансовая стоимость, тыс.руб.	% к общей сумме
Покупатели и заказчики – всего:	288 746	100	276 910	100	266 185	100
Юридические лица – всего:	45 792	16	44 877	16	36 045	14
в том числе:						
Тепловая энергия	30 998		27 199		22 369	
Содержание и обслуживание жилого фонда	12 383		14 672		9 579	
Прочие	2 411		3 006		4 097	
Физические лица – всего:	242 954	84	232 033	84	230 140	86
в том числе:						
Тепловая энергия и ГВС	112 438		105 146		98 177	
Содержание и обслуживание жилого фонда	130 516		126 887		131 963	

Увеличение дебиторской задолженности населения связаны с ростом тарифов, снижением платежеспособности населения, низким уровнем ответственности граждан по отношению к своим обязательствам.

2.3.6.1. Информация об оценочных значениях

Наличие и движение резерва сомнительной задолженности

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
		величина резерва	признано сомнительной в текущем году	списано задолженности за счет резерва	восстановление резерва	величина резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	56 427	39 850	-15 580	-425	80 272
	за 2021г.	45 566	16 143	-5 162	-120	56 427
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	56 427	27 670	-3 400	-425	80 272
	за 2021г.	45 538	16 143	-5 134	-120	56 427

Авансы выданные	за 2022г.	0				0
	за 2021г.	28		-28		0
Прочая	за 2022г.	0	12 180	-12 180		0
	за 2021г.	0				0
Итого	за 2022г.	56 427	39 850	-15 580	-425	80 272
	за 2021г.	45 566	16 143	-5 162	-120	56 427

2.3.7. Информация о движении денежных средств.

По состоянию на отчетную дату:

а) кредитные линии отсутствуют;

б) могут быть получены организацией на условиях овердрафта денежные средства в размере 20000 тыс.руб.;

в) полученные организацией поручительства третьих лиц отсутствуют;

г) займы (кредиты), недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) отсутствуют.

Кроме того:

а) денежные средства (или их эквиваленты), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования, отсутствуют;

б) средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, отсутствуют.

Сведения о рублевых счетах в банках и иных кредитных учреждениях, действующих на территории Российской Федерации по состоянию на 31 декабря 2022г.:

N п/п	Вид счета	Дата открытия счета	Наименование банка (кредитного учреждения)
1	2	3	4
1	Расчетный	31.03.2000	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
2	Расчетный	01.04.2010	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
3	Специальный банковский счет для формирования фонда капитального ремонта мкд	23.11.2018	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
4	Лицевые счета, открытые в Комитете финансов Киришского муниципального района (бюджетный счет для учета операций со средствами иных юридических лиц, не являющихся в соответствии с БК РФ получателями средств бюджетов муниципальных образований Киришского муниципального района)	11.03.2014	Отделение по Ленинградской обл. Северо-Западного ГУ ЦБ РФ
5	Расчетный	16.12.2016	СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
6	Расчетный	16.12.2016	СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
7	Специальный счет участника закупок	04.10.2018	СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
8	Расчетный	21.12.2022	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)

Информация о специальном банковском счет для формирования фонда капитального ремонта мкд: г.Кириши, бульвар Плавницкий, д.4

Размер средств, начисленных в качестве взносов на капитальный ремонт за отчетный год, тыс.руб.	Размер средств, поступивших в качестве взносов на капитальный ремонт за отчетный год, тыс.руб.	Размер израсходованных средств на капитальный ремонт со специального счета за отчетный год, тыс.руб.	Размер остатка средств на специальном счете на конец отчетного года, тыс.руб.	Сведения о заключении договора займа и (или) кредитного договора на проведение капитального ремонта (номер, дату договора, наименование организации, сумма)**
455,1	438,6	0.00	2 894,4	не заключались

2.3.8. Займы и кредиты

- проценты, причитающиеся к уплате заимодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов отсутствуют;

- выданные векселя, выпущенные и проданные облигации отсутствуют;

- займы (кредиты) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива отсутствуют;

Предприятие не привлекает займы и кредиты на экологическую деятельность.

Предприятие не получает займы и кредиты на инновации и модернизацию производства.

В 2022г. предприятие в целях пополнения оборотных средств привлекало средства овердрафтного кредита по договору с ПАО Сбербанк России:

Период	2022г.	2021г
Кредитор/Заимодавец*	ПАО «Сбербанк России»	ПАО «Сбербанк России»
ИНН	7707083893	7707083893
Продукт (кредит, овердрафт, займ, иное)	овердрафт	овердрафт
Дата договора	30.09.2022	25.12.2020
Дата погашения	24.09.2023	19.12.2021
Сумма/Лимит по договору, тыс.руб.	20 000.00	20 000.00
Сумма задолженности на конец периода, тыс.руб.	0	1 647.00
в том числе просроченная задолженность (включая суммы просроченных процентов)	0	0
Процентная ставка по договору	9.8	9.5
График погашения (да/нет)***	нет	нет
Вид обеспечения (ТМЦ, оборудование, недвижимость, поручительства, права и др.)	нет	нет

2.3.9. Государственная помощь

В 2022г. предприятием получены субсидии:

- На возмещение недополученных доходов ресурсоснабжающим организациям в связи с предоставлением коммунальных ресурсов (услуг) теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории Ленинградской области: **156994,1тыс.руб.**

- В рамках подпрограммы «Поддержка преобразований в жилищно-коммунальной сфере на территории Ленинградской области для обеспечения условий проживания населения, отвечающих стандартам качества» государственной программы Ленинградской области «Обеспечение устойчивого функционирования и развития коммунальной и инженерной инфраструктуры и повышение энергоэффективности в Ленинградской области», утверждённой постановлением Правительства Ленинградской области от 14.11.2013 года № 400, в целях обновления спецтехники, возмещения части затрат, связанных с уплатой первого взноса по договору лизинга на приобретение коммунальной спецтехники: **3360,7тыс.руб.** (Комитета ЖКХ Ленинградской области)

2.3.10. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5 типовой формы пояснений.

Долгосрочная задолженность – задолженность по договорам лизинга.

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

Вид налога	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020
НДС	14688	12 792.00	16 767.35
Налог на прибыль	729		754.44
Налог на имущество	2433	2 521.00	2 583.42
НДФЛ		2 451.00	2 611.36
Транспортный налог	51	78	57.94
Земельный налог			72.02
ПФР взносы	7240	6 149.00	5 418.59
ФОМС взносы	1	1 406.00	1 239.66
НС и ПЗ		53	48.29
Взносы ФСС		685	605.48
Прочие		12	
Итого	25 142	26 147	30 159

Задолженность по заработной плате отсутствует.

2.3.11 Обеспечения обязательств

Информация о наличии и движении обязательств приведена в таблице 8 типовой формы пояснений.

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

2.3.12. Капитал и резервы

Уставной фонд **437422 тыс.руб.**

Изменение добавочного капитала: увеличение за счет передачи имущества от КУМИ на 154тыс.руб.

Корректировка данных в связи с изменениями учетной политики (переход на новые ФСБУ) на 31.12.2021г. 205 тыс.руб.

2.3.13. Налог на прибыль

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

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

По итогам деятельности за 2022 год предприятие получило налоговую прибыль 22841 тыс. руб. и воспользовалось правом переноса убытков прошлых лет – уменьшило прибыль текущего года на 50%. Перенесен убыток 11421 тыс.руб. Налоговая база для исчисления налога на прибыль 11421 тыс.руб.: $(22841 - 11421 = 11421)$ Налог на прибыль (стр.180 декларации) $11421 \times 20\% = 7759$ тыс.руб.

В бухгалтерском учете убыток до налогообложения составил 12563 тыс.руб.

Расчета налога на прибыль (тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1.	<i>Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (прибыль(убыток)БУх20%)</i>	-2513	-2490
2.	<i>Постоянное налоговое обязательство, в том числе:</i>	9167	4398
2.1.	Текущий период	9167	4398
3.	<i>Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе</i>	-1798	-89
3.1.	Вычитаемые временные разницы	746	58
3.2.	Погашение ВВР	-260	-678
3.3.	ОНА по убыткам прошлых лет	-2284	-
4.	<i>Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе</i>	-2572	-1819
4.1.	Налогооблагаемые временные разницы	-3178	-2008
4.2.	Погашение НВР	606	189
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-2284	0

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1.	<i>Постоянные разницы, в т.ч.:</i>	45835	21990
	Материальная помощь	3420	3171
	Социальные выплаты	120	160
	Списание дебиторской задолженности	119	50
	Расходы, не связанные с производством и реализацией	1616	1244
	Платеж за сверхнормативные выбросы	15	17

	Взыскание ущерба	1834	634
	Резерв по сомнительным долгам	39850	16143
	Убытки прошлых лет	64	75
	Списание материалов		1702
	Дивиденды	-1203	-1206
2.	<i>Временные (вычитаемые) разницы, в т.ч.:</i>	-8990	-445
	Амортизация ОС (возникло)	2269	1717
	Амортизация ОС (погашено)	-591	-546
	Оценочные обязательства	937	916
	Расходы будущих периодов (возникло/погашено)	449	-20
	Резервы сомнительных долгов	-424	-2825
	Материалы (возникло/погашено)	73/-54	218
	Убытки прошлых лет	-11421	95
	Арендные обязательства	-228	
3.	<i>Временные (налогооблагаемые) разницы, в т.ч.:</i>	-12860	-9095
	Амортизация ОС (возникло)	1571	-6297
	Амортизация ОС (погашено)	-209	947
	Резервы по сомнительным долгам	-9830	-3745
	Арендные обязательства	-5679	
	Проценты по обязательствам (возникло/погашено)	1460/-159	
	Материалы	-14	
4.	<i>Убытки прошлых лет</i>	-11420	-

2.3.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Предприятие признает оценочное обязательство – резерв на оплату предстоящих отпусков работников. Оценочное обязательство включает непосредственно суммы отпускных выплат работникам и суммы страховых взносов, начисляемые на них. Оценочное обязательство определяется на последний день каждого месяца и рассчитывается по каждому работнику. Информация приведена в табличной части Пояснений 7.

2.3.15. Условные обязательства и условные активы

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией (п. 9 ПБУ 8/2010).

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

Общая сумма судебных исков и судебных приказов по населению в работе юридического отдела 10759 тыс.руб.

Оценивая вероятность исполнения, можно предположить, что сумма исполненных активов в 2023г. составит около 7000,0 тыс.руб.

2.3.16. События после отчетной даты

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

- Получение субсидий на возмещение недополученных доходов ресурсоснабжающим организациям в связи с предоставлением коммунальных ресурсов (услуг) теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории Ленинградской области по итогам 2022г. 38070,26тыс.руб. за октябрь-декабрь 2022 г.:

№ п/п	Дата	Сумма	Информация
1	28.02.2023	3 847 815,89	КОМИТЕТ ПО ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКОМУ КОМПЛЕКСУ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ / Субс. на возм. недоп. дох. и факт. пон. затр. по согл. N 56/2023 от 24.01.23, факт окт 22, 2 эт., КиришМО Без НДС
2	28.02.2023	12 397 219,63	КОМИТЕТ ПО ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКОМУ КОМПЛЕКСУ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ / Субс. на возм. недоп. дох. и факт. пон. затр. по согл. N 56/2023 от 24.01.23, факт нояб 22, 1 эт., КиришМО Без НДС
3	14.03.2023	4 132 406,54	КОМИТЕТ ПО ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКОМУ КОМПЛЕКСУ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ / Субс. на возм. недоп. дох. и факт. пон. затр. по согл. N 56/2023 от 24.01.23, факт нояб. 22 г., 2 эт., КиришМО Без НДС
4	14.03.2023	17 692 822,48	КОМИТЕТ ПО ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКОМУ КОМПЛЕКСУ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ / Субс. на возм. недоп. дох. и факт. пон. затр. по согл. N 56/2023 от 24.01.23, факт декаб. 22 г., 1 эт., КиришМО Без НДС
Итого		38 070 264,54	

- С 01 марта 2023г. по инициативе заказчика между МП «Жилищное хозяйство» и ООО «Спецтранс 47» расторгнут договор на транспортирование ТКО. В связи с чем, с 01 марта предприятие прекращает деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности. В результате прекращения части деятельности, ожидается сокращение численности на 13 чел. Часть персонала, занятого на участке ТКО, переведена на другие участки. Имущество (мусоровозы 10 ед.), решением собственника выставлено на продажу на аукционе в соответствии с положениями законодательства РФ о приватизации (ФЗ от 21.12.2001 №178-ФЗ). Доходы от продажи имущества поступят в самостоятельное распоряжение предприятия. В целом, учитывая убыток по вывозу ТКО, предприятие не получит негативных последствий от потери части деятельности.

- Незавершенные судебные дела на 31.12.2022 г., в которых участвует предприятие: в работе 142 дела по взысканию задолженности за жилищно-коммунальные услуги на сумму 10759 тыс.руб.

2.3.17. Информация об экологической деятельности организации

К текущие расходы, связанные с экологической деятельностью организации, относятся расходы на:

- контроль вредного воздействия на окружающую среду и мониторинговые мероприятия, управление экологической деятельностью;
- обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду;

Согласно действующей правоустанавливающей документации мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращению изменения климата не осуществляются.

2.3.18. Аудит

В соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации правовое положение государственного унитарного предприятия и муниципального унитарного предприятия, права и обязанности собственников их имущества, порядок создания, реорганизации и ликвидации унитарного предприятия регулируются специальным законом - Федеральным законом от 14.11.2002 N 161-ФЗ "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях" (далее - Закон N 161-ФЗ).

В ст. 20 Закона N 161-ФЗ закреплены основные права собственника имущества унитарного предприятия, в том числе право принимать решение о проведении аудиторских проверок, утверждении аудитора и определении размера оплаты его услуг.

В свою очередь, в соответствии с ч. 1 ст. 26 Закона N 161-ФЗ бухгалтерская отчетность унитарного предприятия подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором в случаях, определенных собственником имущества унитарного предприятия.

п.9.2.1 Устава МП «Жилищное хозяйство»:

«В отношении Предприятия Учредитель:

- принимает решения о проведении аудиторских проверок, утверждает аудитора и определяет размер оплаты его услуг.»

На дату составления настоящей отчетности учредитель (он же собственник имущества) МП «Жилищное хозяйство» - муниципальное образование Киришское городское поселение Киришского муниципального района Ленинградской области решения о проведении аудиторской проверки за 2022г. не принимал.

2.3.19. Налоговые проверки

За 2022 год Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Ленинградской области в отношении МП «Жилищное хозяйство» было проведено 35 камеральных проверок по вопросам правильности исчисления налогов, сборов, заполнения деклараций. В ходе камеральных проверок были предоставлены первичные документы и пояснения. Нарушений не выявлено.

Директор МП «Жилищное хозяйство»

Ю.В.Иванова

М. П.

30 марта 2023г.