Расчет стоимости чистых активов

Муниципальное унитарное предприятие "Коммунальное хозяйство Новгородского района"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	190	247	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	148 708	160 154	42 015
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1	1	1
Отложенные налоговые активы	1180	16 963	12 153	14 095
Прочие внеоборотные активы	1190	74	31	55
Запасы	1210	4 836	3 231	3 331
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	15 618	16 043	13 646
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	23 326	5 907	4 528
Прочие оборотные активы	1260	77	107	81
ИТОГО активы	-	209 795	197 874	77 753
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	853	77	266
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	2 779	74	81
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	27 991	14 082	11 531
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 252	3 201	2 557
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	35 875	17 434	14 435
Стоимость чистых активов	-	173 920	180 440	63 318

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

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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	141 069	19 085	160 154
Отложенные налоговые активы	1180	16 143	(3 990)	12 153
Итого по разделу I	**1100**	**157 491**	**15 095**	**172 586**
БАЛАНС	**1600**	**182 779**	**15 095**	**197 874**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(29 079)	15 060	(14 019)
Итого по разделу III	**1300**	**163 570**	**15 060**	**178 630**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	42	35	77
Итого по разделу IV	**1400**	**116**	**35**	**151**
БАЛАНС	**1700**	**182 779**	**15 095**	**197 874**

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 2022г.	285	(38)	-	-	-	(57)	-	-	-	285	(95)
	5110	за 2021г.	-	-	285	-	-	(38)	-	-	-	285	(38)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	285	(38)	-	-	-	(57)	-	-	-	285	(95)
	5111	за 2021г.	-	-	285	-	-	(38)	-	-	-	285	(38)

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	
						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 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.	-	285	-	(285)	-
в том числе: Передача исключительного права на базу данных (лицевые счета, договора с абонентами)	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	285	-	(285)	-

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

22 февраля 2023 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 2022г.	200 814	(40 771)	6 357	(672)	660	(17 698)	-	-	-	206 499	(57 809)
	5210	за 2021г.	97 766	(56 106)	105 713	(217)	217	(6 415)	-	-	-	203 261	(62 304)
в том числе: Здания	5201	за 2022г.	25 318	(14 348)	-	-	-	(3 572)	-	-	-	25 318	(17 920)
	5211	за 2021г.	25 235	(24 713)	132	-	-	(90)	-	-	-	25 367	(24 803)
Сооружения	5202	за 2022г.	163 063	(23 246)	373	(672)	660	(12 103)	-	-	-	162 765	(34 689)
	5212	за 2021г.	65 522	(28 156)	97 614	-	-	(4 942)	-	-	-	163 136	(33 098)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	274	(63)	6	-	-	(53)	-	-	-	280	(117)
	5213	за 2021г.	274	(47)	257	(3)	3	(71)	-	-	-	528	(114)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	5 065	(999)	1 453	-	-	(620)	-	-	-	6 518	(1 620)
	5214	за 2021г.	2 820	(1 558)	3 780	(214)	214	(594)	-	-	-	6 385	(1 938)
Транспортные средства	5205	за 2022г.	7 094	(2 114)	4 524	-	-	(1 350)	-	-	-	11 618	(3 464)
	5215	за 2021г.	3 796	(1 537)	3 929	-	-	(710)	-	-	-	7 725	(2 247)
Офисное оборудование	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	119	(96)	-	-	-	(8)	-	-	-	119	(104)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	111	6 759	(495)	(6 357)	19
	5250	за 2021г.	355	106 219	(750)	(105 713)	111
в том числе: Насосный агрегат Иртыш ПФС 65/160, 148-3/2-016 N дв.=3кВт/2900 (в комплекте: шкаф управления с ручны	5241	за 2022г.	111	-	-	(111)	-
	5251	за 2021г.	-	223	(111)	-	111
KRZMI Корпус распределительный навесной ЩРН-9 м окно IP 31 4651117990904	5242	за 2022г.	-	1	-	-	1
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Емкость S 1000 синий	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Задвижка чуг.30чббр ф150Ру-16 (СЛМЗ) L-280	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Станция насосная ВИХРЬ АСВ-600/20 68/1/12	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Electrolux настенный тепловентилятор EFH/W-7020	5246	за 2022г.	-	6	-	-	6
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Unipump Дренажный насос ARTSUB Q250 99749	5247	за 2022г.	-	5	-	-	5
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Unipump Датчик сухого хода LP/3 34872	5248	за 2022г.	-	1	-	-	1
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Iskra Автомат модульный R151-Сб УТ-00019732	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
EKF Выключатель автоматический однополюсный 16А С ВА47-29 4,5 кА mcb4729-1-16C		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
DEKraft Контактор модульный МК-103 2 НО 16А 230В 1805DEK		за 2022г.	-	2	-	-	2
		за 2021г.	-	-	-	-	-
CHINT Пост кнопочный NP2-J174 1НО		за 2022г.	-	1	-	-	1
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ULC ВВГ-ПигА-LS 3х1,5 черный 20м		за 2022г.	-	2	-	-	2
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ЭРА Труба гофрированная ПВХ серый d 20 мм с зонд.легкая 20м		за 2022г.	-	1	-	-	1
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кунцево-Электро ОПТИМА Розетка открытой уст.одноместная с з/к, 16 А РА16-376 с/к 8036		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Оборудование для очистки воды в д.Болотная		за 2022г.	-	297	-	(297)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Устройство ограждающих конструкций РЧВ (резервуар чистой воды)		за 2022г.	-	165	-	(165)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Шина нулевая 6х9 на DIN-рейку 12/1 с изолятором большим синий ИЭК		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

Насос BL 32/160-4/2		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Задвижка Ci30ч39р с обрезиненным клином 50		за 2022г.	-	41	(41)	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Задвижка Ci30ч39р с обрезиненным клином 80		за 2022г.	-	16	(16)	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Фланец 50-10 атм.ГОСТ33259-2015		за 2022г.	-	17	(17)	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Фланец 80-10 атм.ГОСТ33259-2015		за 2022г.	-	6	(6)	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Фланец 32-10 атм.ГОСТ		за 2022г.	-	1	(1)	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Переход ст.57*3-32*2		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Переход ст.89*3,5-57*3		за 2022г.	-	1	(1)	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Клапан Ci обратный двустворчатый 80		за 2022г.	-	5	(5)	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Кран шаровой для подключения манометра 1/2		за 2022г.	-	2	(2)	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Резьба 50 ГОСТ 6357-81		за 2022г.	-	1	(1)	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Контактор 25А 220В LC1E251OM5 3P AC3 50ГЦ		за 2022г.	-	6	(6)	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Муфта с внутренней резьбой 63х2		за 2022г.	-	5	(5)	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Прокладка паронит.50		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Контактор 9А 220В LC1E091OM5 3P AC3 50 ГЦ		за 2022г.	-	6	(6)	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Прокладка паронит.80		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Труба 63*3,8 SDR17 PN10 ПЭ-100 питьевая ГОСТ 18599-2001(бухта 50м)		за 2022г.	-	40	(40)	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Вентилятор настенный с решеткой Q125,DOSPEL PLAY Classic 125 WP		за 2022г.	-	3	(3)	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Седло (крепление болт) 63х1/2		за 2022г.	-	1	(1)	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Датчик давления-0,10 бар -G 1/4А-4. 20mA тип ОТ-1,Wik		за 2022г.	-	15	(15)	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Седло (крепление болт) 63х3/4		за 2022г.	-	1	(1)	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Седло (крепление болт). 63*1		за 2022г.	-	1	(1)	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Кран шар. STI баб.Г/Г 20		за 2022г.	-	1	(1)	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Тройник 63		за 2022г.	-	1	(1)	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-

Блок вспомогательных контактов 2НО+2НЗTeSys E		за 2022г.	-	6	(6)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автоматический выключатель 3-полюсной S203 C 32A ABB		за 2022г.	-	5	(5)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автоматический выключатель 3-полюсной S203 C 16A ABB		за 2022г.	-	16	(16)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автоматический выключатель 1-полюсной S201 C 16A ABB		за 2022г.	-	3	(3)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автоматический выключатель S201 C 10 10A		за 2022г.	-	2	(2)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Распределительная коробка о/у 200х140, гл.75 10 вводов, IP55		за 2022г.	-	2	(2)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Распределительная коробка о/у 100х100, гл.50 6 вводов IP54		за 2022г.	-	1	(1)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кабель КГтп 5х2,5		за 2022г.	-	16	(16)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кабель ВВГ Пнг (А)-LS 3х1,5 ЮПЭК		за 2022г.	-	16	(16)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кабель FTP-5E 4х2х0,52 (305)		за 2022г.	-	3	(3)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
DIN-рейка (0,3м, 16 авт.) оцинкован. ИЭК		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Розетка 2 м.с з/к (о/п) Этюд		за 2022г.	-	1	(1)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Выключатель 2кл.(о/п) Этюд		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект кабеля GWS 16-2 (4м) со шнуром и вилкой		за 2022г.	-	11	(11)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Клемма на 2 конт.до 2,5 мм без пасты		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Клемма универ.на 2 конт.до 4,00 мм		за 2022г.	-	1	(1)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Провод ПуГВ 6,0 ж/з		за 2022г.	-	3	(3)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Труба гофрированная ПВХ 20 легкая с зондом ИЭК		за 2022г.	-	4	(4)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Крепеж-клипса d20 мм (100шт)		за 2022г.	-	1	(1)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Jazzway Светильник PWP-OS 1200 36w 6500 K IP65 190-240V/50Hz/E		за 2022г.	-	4	(4)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Клемма на 4 конт.до 2,5 мм без пасты		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Клемма на 3 конт. до 2,5 мм		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кран шар.STI баб Г/Г15		за 2022г.	-	2	(2)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Расширительный бак 500 л красный Flexcon R 500/3.0-10bar		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

ЧАСТОТНЫЙ ПРЕОБРАЗОВАТЕЛЬ ES-210-4T-5.5K		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Манометр МТ-100 0,6 МПа (трубная резьба-G1/2)		за 2022г.	-	5	(5)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Щит ЩМП-3-0 650х500х220 с монт.пан.пустой IP 31 ИЭК		за 2022г.	-	12	(12)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
САУ-М7Е регулятор уровня жидкости или сыпучих сред		за 2022г.	-	27	(27)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Конвектор электрический Ballu Ettore BEC/ETMR		за 2022г.	-	12	(12)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
LADA,KS015L LADA LARGUS		за 2022г.	-	350	-	(350)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ПЭ Тройник раз. 63х63х63 U		за 2022г.	-	2	(2)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ПЭ Отвод раз.(вн.рез.) 63х2 P		за 2022г.	-	1	(1)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ПЭ Тройник раз. 50х50х50 U		за 2022г.	-	1	(1)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ПЭ Отвод раз. 63*63 U		за 2022г.	-	2	(2)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ПЭ Кран шар. муфта-муфта 63х63 U		за 2022г.	-	1	(1)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ПЭ Муфта раз. (вн.рез.) 50х2 U		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Резьба ст. Ду 50		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Доска обработанная хвойных пород 1 сорт 150*150		за 2022г.	-	65	(65)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Доска обработанная хвойных пород 1 сорт 50*100		за 2022г.	-	19	(19)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Доска обработанная хвойных пород 2 сорт 25*150		за 2022г.	-	8	8	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Брус обрезной обработанный (антисептированный) 150*150 2 сорт (м3)		за 2022г.	-	73	(73)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Хлораторная с оборудованием и хлоропроводом общей площадью 8 кв.м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Насосная станция 2 подъёма общей площадью 84,5 кв.м.		за 2022г.	-	66	-	(66)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Здание насосной над артскважиной № 15, общей площадью 4 кв.м.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Артскважина № 16, общей площадью 10,6 кв.м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Водопровод ул. Восточная, д. 11, протяженностью 9 м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Насосная станция 1 -го подъема		за 2022г.	-	308	-	(308)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Транспортное средство ГАЗ-32213		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

Контролер бортовой СМАРТ S-2410		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Тахограф "Штрих-ТахоRUS"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Скважина в д.Гостцы, глубиной 20 м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер металлический		за 2022г.	-	340	-	(340)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Емкость SK 2000k синяя		за 2022г.	-	119	-	(119)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система обратного осмоса WWRO Ocean 0,25 м3/ч (мембрана Vontron ULP21-4040)		за 2022г.	-	310	-	(310)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Фильтр умякчитель автоматический, SCA 19 WWSA-1354B GMFRI		за 2022г.	-	111	-	(111)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Фильтр-грязевик мешочный		за 2022г.	-	6	-	(6)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплекс дозирования		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
БЛ-45-ЭП-Ф-П-01		за 2022г.	-	4 174	-	(4 174)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Компрессор 2АФ53Э51Ш без электродвигателя		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	140	140	(140)	(140)	-
LADA, 210740, LADA 2107		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	80	-	-	(80)	-
Расходомер двухканальный АКРОН-02-2 с блоком USB		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	79	79	(79)	(79)	-
Расходомер АКРОН-01 с интерфейсом USB		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	56	56	(56)	(56)	-
ГАЗ 3102 Седан (Е657СО53)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Оборудование для подачи воды д.Ильмень		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	253	-	(253)	-
Грузовой фургон ГАЗ 2705		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	400	-	(400)	-
Экскаватор ЭО 2623 03-01 НУ		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	220	-	(220)	-
Экскаватор ЭО-2621 03-04 НУ		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	222	-	(222)	-
Трактор Т-40 АП 03-10 НУ		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	177	-	(177)	-
Тракторный прицеп-роспуск		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	52	-	(52)	-
Насос ПВП 40/16 с/дв. 5,5 кВт (112М4)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	70	-	(70)	-
Сварочный аппарат KDL40-160-2. Арт...KDL/40-160-2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	95	(47)	(47)	-
Деревянная бытовка 4*2,3 м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	49	-	(49)	-

Компрессор роторный (воздуходувка) 2АФЭ52Ш без электродвигателя		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	118	-	(118)	-
Деревянная бытовка 6*2,3м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	83	-	(83)	-
Ёмкость TR 10000 л		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	164	-	(164)	-
Электронасос КМ 65-50-160 Т ЛГМ (эл.виг5,5квт)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	69	(69)	-	-
Частотный преобразователь ESQ-760-4T005G/007 P5.5/7,5 кВт, 380В		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	42	(42)	-	-
Клапан обратный двустворчатый Dendor Ду 50 тип 010С		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	7	(7)	-	-
Водомер ВСКМ 90-40 "Атлант" Х		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	8	(8)	-	-
Кран шаровый LD Pride 47.20. В-Н Д20 Ру 40 бабочка		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	20	(20)	-	-
Манометр ТМ-510Р М2 Д100 0-0,6 МПа,G 1/2 кл.1,5		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3	(3)	-	-
Кран 11627п(м)2+Маев.д/ман Ду 15 G1/2-G1/2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2	(2)	-	-
Задвижка с обрезиненным клином Ду 50 DENDOR тип 47 GV		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	30	(30)	-	-
Задвижка с обрезиненным клином Ду 80 DENDOR тип 47 GV		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	32	(32)	-	-
Фланец 80 Ру 10		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	4	(4)	-	-
Фланец 50 Ру 10		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	5	(5)	-	-
Прокладка парон.80		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Прокладка парон.50		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Сгон нерж 50		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3	(3)	-	-
Датчик давления ПД-Р 0,6-0,5-G 1/2"-1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	9	(9)	-	-
Бак расширительный 100 л		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	20	(20)	-	-
Производственный корпус очистных сооружений		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	97 614	-	(97 614)	-
Задвижка 30ч6бр Ду 300		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	46	-	(46)	-
КМ 100-65-200 (а) 22 КВт насосный агрегат		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	128	(64)	(64)	-
СМ 150-125-315/4 (под 37кВт) б/дв. б/рамы насос		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	125	-	(125)	-
Канализационная насосная станция, общей площадью 1,8 кв.м.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

сеть водоотведения, общей площалью 417 м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Экскаватор ЕК-12-00		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	978	-	(978)	-
Оборудование для очистки воды (блок контейнер БКСП-01)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 300	-	(2 300)	-
Емкость для питьевой воды "Байкал ПВ-15", объемом 15 м.куб.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	575	-	(575)	-
Цистерна		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 800	-	(1 800)	-

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	165	-
в том числе: Оборудование для очистки воды в д.Болотная	5261	165	-
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	88	88	88
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	268	17 823	2 002
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	886	1 284	3
	5288	-	-	-

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

22 февраля 2023 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 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5311	за 2021г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5310	за 2021г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-

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 _____ Сицинский Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 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 2022г.	3 231	-	3 231	198 184	(196 579)	-	-	X	4 836	-	4 836
	5420	за 2021г.	3 331	-	3 331	169 698	(169 798)	-	-	X	3 231	-	3 231
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	3 231	-	3 231	23 424	(21 819)	-	-	18 404	4 836	-	4 836
	5421	за 2021г.	3 331	-	3 331	18 670	(18 770)	-	-	12 848	3 231	-	3 231
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	174 760	(174 760)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	151 028	(151 028)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Сицинский Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 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	
					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 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.	47 373	(31 330)	12 957	-	(6 382)	-	(33 405)	-	-	1	53 950	(38 332)
	5530	за 2021г.	39 212	(25 566)	11 824	6	(3 904)	-	(33 238)	-	(1)	234	47 373	(31 330)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	45 593	(31 330)	9 314	-	(5 030)	-	(33 405)	-	-	-	49 877	(38 332)
	5531	за 2021г.	36 519	(25 566)	10 470	-	(1 396)	-	(33 238)	-	-	-	45 593	(31 330)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	123	-	671	-	(123)	-	-	-	-	-	671	-
	5532	за 2021г.	653	-	123	-	(653)	-	-	-	-	-	123	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 657	-	2 973	-	(1 229)	-	-	-	-	1	3 402	-
	5533	за 2021г.	2 040	-	1 231	6	(1 855)	-	-	-	(1)	234	1 657	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	47 373	(31 330)	12 957	-	(6 382)	-	(33 405)	X	-	1	53 950	(38 332)
	5520	за 2021г.	39 212	(25 566)	11 824	6	(3 904)	-	(33 238)	X	(1)	234	47 373	(31 330)

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	-	-	-	-	-	-
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 2022г.	74	2 708	-	(3)	-	-	-	-	2 779
	5571	за 2021г.	81	2	-	(9)	-	-	-	-	74
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	74	2 708	-	(3)	-	-	-	-	2 779
	5574	за 2021г.	81	2	-	(9)	-	-	-	-	74
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	14 082	18 998	90	(5 181)	-	-	-	(1)	27 991
	5580	за 2021г.	11 531	6 950	134	(4 767)	-	-	1	(234)	14 082
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	4 540	5 357	-	(4 399)	-	-	-	-	5 497
	5581	за 2021г.	4 392	4 309	-	(4 161)	-	-	-	-	4 540
авансы полученные	5562	за 2022г.	361	10 186	-	(341)	-	-	-	-	10 206
	5582	за 2021г.	86	275	-	(1)	-	-	-	-	361
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	6 019	2 401	90	(405)	-	-	-	(1)	8 107
	5583	за 2021г.	4 653	1 471	134	(474)	-	-	1	(234)	6 019
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	3 163	1 055	-	(36)	-	-	-	-	4 181
	5586	за 2021г.	2 399	894	-	(131)	-	-	-	-	3 163
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	14 156	21 706	90	(5 184)	-	X	-	(1)	30 770
	5570	за 2021г.	11 612	6 952	134	(4 776)	-	X	1	(234)	14 156

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	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

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

22 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	21 631	18 600
Расходы на оплату труда	5620	76 397	71 631
Отчисления на социальные нужды	5630	23 106	21 762
Амортизация	5640	17 755	6 453
Прочие затраты	5650	47 028	45 093
Итого по элементам	5660	185 917	163 539
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	185 917	163 539

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

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

22 февраля 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	3 201	8 467	(6 975)	(440)	4 252
в том числе: резерв ежегодных отпусков	5701	3 201	8 467	(6 975)	(440)	4 252

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

22 февраля 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	319	466	282
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

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

22 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	4 792		1 800	
в том числе: на текущие расходы		5901	4 792		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		1 800	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

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

22 февраля 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ МУП «КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО НОВГОРОДСКОГО РАЙОНА»

ЗА 2022 ГОД

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	9
3.	ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	24
3.1.	Нематериальные активы	24
3.2.	Расходы на НИОКТР	24
3.3.	Результаты исследований и разработок	24
3.4.	Информация об операциях в иностранной валюте	24
3.5.	Основные средства	24
3.6.	Незавершенное строительство	24
3.7.	Финансовые вложения	25
3.8.	Запасы	25
3.9.	Дебиторская и кредиторская задолженности	25
3.10	Резерв по сомнительным долгам	25
3.11.	Денежные средства	25
3.12.	Прочие оборотные активы	26
3.13.	Прочие внеоборотные активы	26
3.14	Уставный капитал	26
3.15.	Резервный капитал	26
3.16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	26
3.17.	Заемные средства	26
3.18.	Оценочные обязательства	27
3.19.	Доходы будущих периодов	27
3.20.	Раскрытие информации по доходам и расходам	28
3.21.	Прочие доходы и расходы	30
3.22.	Расчёты по налогу на прибыль	31
3.23.	Обеспечения	33
3.24.	Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах	33
4.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	34
5.	ИНФОРМАЦИЯ О ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	34
6.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	34
7.	ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	35
8.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ	36
9.	АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ	36
10.	ПЕРСПЕКТИВЫ УЛУЧШЕНИЯ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ	39

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.
- Сети водопровода, протяженностью 199,86 км.
- 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 (в тыс.куб.м.)

Показатели	**2022 год**	**2021 год**
Всего поднято воды	955,23	976,94
в том числе: питьевое водоснабжение	911,58	943,92
техническое водоснабжение	43,65	33,02
Израсходовано на собственные нужды	390,38	355,46
Получено со стороны	773,75	756,85
Пропущено через очистные сооружения	1365,06	1383,74
Подано в сеть	1338,74	1378,04
Реализовано абонементам холодной воды	805,45	806,96
Отведено сточных вод	666,81	676,43
в том числе промывных вод с ВОС	53,60	52,37

Среднесписочная численность работников

За отчётный период среднесписочная численность составила 250,3 человек, списочная численность по состоянию на 31 декабря 2022 года - 241 человек, по состоянию на 31 декабря 2021 года - среднесписочная численность составила 258 человек, списочная численность 264 человек.

Документы, выданные для осуществления деятельности

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

		(артскважины № А-8733)			экологии Новгородской области
12	НВГ 53797 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (артскважины № А-8734, А-8735)	01.10.2019 г.	07.10.2019 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
13	НВГ 53808 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (артскважины № 313-76, 314-76)	20.12.2019 г.	29.11.2029 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
14	НВГ 53809 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (артскважины № 1/05, 2/05, Н-25-84а, Н-18-80а, 45-72)	20.12.2019 г.	29.11.2029 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
15	НВГ 53810 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (артскважины № Н-23-80, б/н, 884, 1196, 72-74)	20.12.2019 г.	29.11.2029 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
16	НВГ 53856 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (артскважина № 1164)	22.10.2020 г.	30.09.2030 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
17	НВГ 53855 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (артскважина № 1163)	22.10.2020 г.	30.09.2030 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
18	НВГ 53854 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (артскважина № А-9218)	22.10.2020 г.	30.09.2030 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
19	НВГ 53812 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (артскважины № 903 и № Н-20-79)	17.01.2020 г.	13.01.2030 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
20	НВГ 53824 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (артскважины № Н-55-90 №1, Н-55-90 № 2)	12.03.2020 г.	27.02.2030 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
21	НВГ 002530 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (артскважина № Н-36-79)	22.04.2022 г.	30.04.2032 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
21	№ 53.01.01.000. М.000176.06.19	Санитарно-эпидемиологическое заключение на использование водного объекта с целью питьевого и хозяйственно-бытового	06.06.2019 г	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия

		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)			
22	№ 53.01.01.000. М.000176.06.19	Санитарно-эпидемиологическое заключение на использование водного объекта с целью питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения (артскважины № 72-74, 45-72, 884, 1196, б/н)	05.09.2019 г	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия
23	№ 53.01.01.000. М.000276.10.19	Санитарно-эпидемиологическое 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)	29.10.2019 г	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия
24	№ 53.01.01.000. М.000289.12.19	Санитарно-эпидемиологическое заключение на использование водного объекта с целью питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения (р. Мста, д. Новоселицы)	09.12.2019 г	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия
25	№ 53.01.01.000. М.000288.12.19	Санитарно-эпидемиологическое заключение на использование водного объекта с целью питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения (р. Мста, д. Бронница)	09.12.2019 г	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия
26	53-01.04.02.004-Х-ДЗИО-Т-2020-02181/00	Договор водопользования на р. Шелонь	05.11.2020 г.	20.01.2026 г.	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладожское БВУ
27	53-01.04.02.004-Х-ДЗВО-Т-2020-02166/00	Договор водопользования на р. Волхов	13.10.2020 г.	30.06.2026 г.	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладожское БВУ
28	53-01.04.02.002-Х-ДЗИО-Т-2020-02156/00	Договор водопользования на р. Мста (с. Бронница)	24.08.2020 г.	31.12.2025 г.	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладожское БВУ

29	53-01.04.02.006-Х-ДЗИО-Т-2020-02157/00	Договор водопользования на р. Малый Волховец	24.08.2020 г.	31.12.2025 г.	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладожское БВУ
30	53-01.04.02.002-Р-ДЗВО-С-2020-0211/00	Договор водопользования на р. Мста (д. Новоселицы)	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 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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 30.12.2021 № 59 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 2022 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.

Предприятие переходит на применение ФСБУ 6/2020 "Основные средства" альтернативным способом.
Переход на применение ФСБУ 26/2020 отражается перспективно.
Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерском учете не отражен связи с отсутствием договоров аренды, попадающих под действие ФСБУ 25/2018.
Активы предприятия не превышающие лимит ОС 100 000 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

Предприятие переходит на применение ФСБУ 6/2020 "Основные средства" альтернативным способом.

В качестве основных средств Предприятие признает активы, стоимостью более 100 000 рублей, в отношении которых единовременно выполняются следующие условия:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования предприятием в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования предприятием в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить предприятию экономические выгоды (доход) в будущем.

Переход на ФСБУ 6/2020:

В межотчетный период списаны ОС со стоимостью ниже установленного лимита.

№	Основное средство	Инв. №	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
1	МФУ KYOCERA Ecosys M3145dn лазерный монохромный с дополнительным катриджем	00-000553	39 991,53	14 663,39
2	Котёл электрический класс "профессионал" 60 кВт 380В S=600м2,Эван ЭПО-60	00-000654	73 347,51	64 790,29
3	Сервер "Дельфин"	00-000434	79 067,80	0,00
4	Автомобиль КО-502Б-2 Е 890 ВВ 53	00-000618	82 916,67	59 226,27
5	Автомобиль специальный-мастерская	00-000615	99 000,00	69 535,75
6	ВАЗ 21041-30	00-000548	74 000,00	25 900,13
7	КМ 100-65-200 (30/3000) насос Ливны	00-000563	73 400,00	30 583,45
8	Насос ПВП 40/16 с/дв. 5,5 кВт (112М4)	00-000665	70 283,33	52 712,51
9	Насос СД 160/45 (37 кВт*1500 об/мин)	00-000529	91 716,31	0,00
10	Расходомер двухканальный АКРОН-02-2 с блоком USB	00-000675	78 750,00	73 500,00
11	Теплосчетчик ТВ7	00-000617	73 300,00	43 979,92
12	1К80-500-200 (ЛГМ) с дв.15кВт 3000об насос	00-000534	45 125,00	0,00
13	СМ 100-65-250/4 7,5 кВт насос	00-000552	52 110,00	0,00
14	Задвижка 30ч6бр Ду 300	00-000676	45 816,67	45 358,51
15	СМ 150-125-315/4 (под 37кВт) б/дв. б/рамы насос	00-000683	65 143,33	63 333,79
16	Расходомер АКРОН-01 с интерфейсом USB	00-000669	55 950,00	48 490,00
17	Насос Grundfos дозаторный DDC 9-7-A PP/E/C-F-31U2UFG	00-000541	50 000,00	0,00
18	Насос СМ 100-65-250/4 7,5 кВт	00-000527	45 000,00	0,00
19	Насос СМ 100-65-250/4 7,5 кВт (№2)	00-000537	45 000,00	0,00
20	СМ 125-80-315/4 под 18,5 кВт б/дв.,б/р насос	00-000556	42 200,00	0,00

21	LADA, 210740, LADA 2107	00-000657	80 000,00	65 333,37
22	ГАЗ-3307	00-000561	90 000,00	36 000,00
23	Тракторный прицеп 2ПТС-4	00-000069	51 828,33	44 054,04
24	Блок-контейнер БК-02 6,0*2,40м	00-000554	65 254,24	58 366,36
25	Блок-контейнер БК-07 4,0*2,40м	00-000555	50 847,46	45 480,34
26	Набор: Компрессор+Набор пневмоинструмента	00-000540	36 830,51	0,00
27	Насос СД 160/10 на раме, без двигателя	00-000634	59 891,28	28 281,93
28	Насос СМ 150-125-315/4 (под 37кВт) б/дв., б/рамы насос	00-000580	54 980,00	4 581,74
29	СМ 150-125-315/4 (под 37 кВт) на раме насос	00-000642	58 075,83	32 264,31
30	Сварочный аппарат KDL40-160-2. Арт...KDL/40-160-2	00-000667	47 250,00	35 437,50
31	СМ 150-125-315/4 (под 37кВт) б/дв. б/рамы насос	00-000679	59 895,83	56 568,29
32	Автомобиль УАЗ-390902	00-000614	58 333,33	40 972,33
33	ЗИЛ-431412	00-000590	95 000,00	57 678,65
34	Насос ЭЦВ 8-40-90	00-000538	56 400,00	0,00
35	КМ 100-65-200 (а) 22кВт насосный агрегат	00-000650	43 333,33	16 249,93
36	Деревянная бытовка 4*2,3 м	00-000670	49 166,67	45 654,75
37	Насос СМ 150-125-315/4	00-000425	44 780,00	18 658,10
38	Агрегат электронасосный ЭЦВ 10-120-60	00-000074	99 150,00	42 492,72
39	КМ 100-65-200 (а) 22 КВт насосный агрегат	00-000696	64 083,33	64 083,33
		ИТОГО	2 447 218,29	1 284 231,7

Балансовая стоимость объектов, которые ранее учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списываются в порядке единовременной корректировки на нераспределённую прибыль.

Ликвидационная стоимость ОС будет равна нулю. При выбытии ОС никаких поступлений не ожидается, т.к. имущество находится на предприятии в хозяйственном ведении.
Накопленная амортизация на дату перехода рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из первоначальной стоимости объекта, его ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с новым Стандартом.

Сумма амортизации ОС за отчетный период определяется так, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Таким образом, на дату перехода на ФСБУ 6/2020 необходимо скорректировать сроки полезного использования объектов ОС и суммы начисленной амортизации по ним с учетом фактических намерений по их дальнейшей эксплуатации, т.е. осуществить пересчет ранее начисленной амортизации.

Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	СПИ до перехода на ФСБУ 6	СПИ после перехода на ФСБУ 6	Истекший СПИ	Стоимость объекта	Начисленная амортизация	Сумма амортизации по ФСБУ 6	Корректировка амортизации (увеличение)	Корректировка амортизации (уменьшение
Здание ВОС панельное	00-000015	01.11.2017	24	85	49	1566822,65	1566822,65	903227,29		663595,36
Здание КНС № 1 жилпосёлка	00-000017	01.11.2017	24	85	49	112273,71	112273,71	64722,63		47551,08
Производственное здание ВОС	00-000028	01.11.2017	24	85	49	2268839,20	2268839,20	1307919,27		960919,93
Склад минеральных удобрений	00-000037	01.11.2017	20	85	49	260914,40	260914,40	150409,42		110504,98
Канализационная насосная станция № 322	00-000040	01.11.2017	24	85	49	210065,34	210065,34	121096,64		88968,7
Здание биологических очистных	00-000041	01.11.2017	20	85	49	194645,40	194645,40	112207,55		82437,85
Водопроводные сети	00-000144	01.11.2017	44	44	44	1,00	0,98	1,00	0,02	
Канализационные сети (2)	00-000153	01.11.2017	24	85	49	137665,83	137665,83	79360,40		58305,43
Сети водопровода	00-000171	01.11.2017	24	85	49	100740,80	100740,80	58074,31		42666,49
Сети канализации к ж.д.5	00-000176	01.11.2017	44	44	44	22273,98	19236,74	22273,98	3037,24	
Подъезд к КНС N=1	00-000206	01.11.2017	24	85	49	143540,00	143540,00	82746,79		60793,21
Сети водопровода (внеплощадочн	00-000241	01.11.2017	24	85	49	153646,36	153646,36	88572,40		65073,96
Сети канализации напорные	00-000244	01.11.2017	24	85	49	116593,09	116593,09	67212,32		49380,77
Водопровод от 1-го подъёма до	00-000337	01.11.2017	24	85	49	104733,88	104733,88	60375,84		44358,04
КНС промплощадка (д. Подберезье)	00-000417	01.11.2017	24	85	49	215624,06	215624,06	124300,75		91323,31
Канализационная насосная станция (с.	00-000418	01.11.2017	24	85	49	155017,42	155017,42	89362,77		65654,65
Здание канал. насос. станции (Канализацион	00-000438	30.01.2018	24	83	47	3701768,00	3701768,00	2096181,67		1605586,33

Здание КНС	00-000440	30.01.2018	24	83	47	975876,00	975876,00	552604,38		423271,62
Иловая насосная станция	00-000441	30.01.2018	24	83	47	261688,00	261688,00	148184,89		113503,11
Канализационная насосная станция пер. №	00-000442	30.01.2018	24	83	47	1259079,00	1259079,00	712972,61		546106,39
1Блок биофильтров БОС	00-000443	30.01.2018	24	83	47	2930015,00	2930015,00	1659165,33		1270849,67
Фильтровальная станция	00-000444	30.01.2018	24	83	47	10252310,00	10252310,00	5805525,07		4446784,93
Скважина питьевой воды 4,2м	00-000446	30.01.2018	24	83	47	301838,00	301838,00	170920,20		130917,8
Скважина питьевой воды 3,5м	00-000447	30.01.2018	24	83	47	298637,00	298637,00	169107,88		129529,12
Резервуар чистой воды 226м	00-000448	30.01.2018	24	83	47	1300582,00	1300582,00	736474,02		564107,98
Пруд-аэратор	00-000450	30.01.2018	24	83	47	236435,00	236435,00	133884,67		102550,33
Осветлитель БОС	00-000451	30.01.2018	24	83	47	2409490,00	2409490,00	1364410,00		1045080
Площадка БОС 649,9м	00-000452	30.01.2018	24	83	47	284024,00	284024,00	160833,06		123190,94
Площадка БОС 425м	00-000454	30.01.2018	24	83	47	185743,00	185743,00	105179,89		80563,11
Вторичный отстойник № 1	00-000456	30.01.2018	24	83	47	504096,00	504096,00	285452,15		218643,85
Вторичный отстойник № 2	00-000457	30.01.2018	24	83	47	504096,00	504096,00	285452,15		218643,85
Верт-планир. площадка	00-000458	30.01.2018	24	59	47	671789,00	671789,00	535153,75		136635,25
Очистные	00-000459	30.01.2018	24	83	47	632625,00	632625,00	358233,53		274391,47
Водопровод ул. Октябрьская	00-000462	30.01.2018	24	83	47	265739,00	265739,00	150478,49		115260,51
Водопровод от ЛБК	00-000475	30.01.2018	24	83	47	204434,00	204434,00	115763,82		88670,18
Водопровод ул. Пролетарская	00-000476	30.01.2018	24	83	47	112080,00	112080,00	63466,92		48613,08
Внешние сети водопровода	00-000477	30.01.2018	24	83	47	143415,00	143415,00	81210,83		62204,17
Наружные сети водопровода	00-000480	30.01.2018	24	83	47	613301,00	613301,00	347290,99		266010,01
Сети водопроводные чугунные (п.	00-000481	30.01.2018	24	83	47	4839922,00	4839922,00	2740678,57		2099243,43
Внешний водопровод (п. Пролетарий	00-000482	30.01.2018	24	83	47	306112,00	306112,00	173340,70		132771,3
Водопроводные сети Пятилипы	00-000483	30.01.2018	24	83	47	127430,00	127430,00	72159,10		55270,9
Канализация фекальная арт.	00-000496	30.01.2018	24	83	47	256363,00	256363,00	145169,37		111193,63
Канализация п. Пролетарий (от кол. 17 до	00-000498	30.01.2018	24	83	47	417896,00	417896,00	236639,83		181256,17

Наружные сети канализации кер.	00-000499	30.01.2018	24	83	47	2757256,00	2757256,00	1561337,65		1195918,35
Внеплощадные сети канализации	00-000500	30.01.2018	24	83	47	161352,00	161352,00	91368,00		69984
Внешние сети клуб БОС	00-000501	30.01.2018	24	83	47	249693,00	249693,00	141392,45		108300,55
Самотечный коллектор БОС	00-000502	30.01.2018	24	83	47	201690,00	201690,00	114210,00		87480
Напорный коллектор Князева	00-000504	30.01.2018	24	83	47	133723,00	133723,00	75722,64		58000,36
Коллектор № 3 от БОС	00-000505	30.01.2018	24	83	47	372109,00	372109,00	210712,28		161396,72
Напорные сети 2 нить БОС	00-000506	30.01.2018	24	83	47	1837195,00	1837195,00	1040339,36		796855,64
Напорные сети 1 нить БОС	00-000507	30.01.2018	24	83	47	1837195,00	1837195,00	1040339,36		796855,64
Насос Иртыш 30ПФ-023 (ПФ165/160.13	00-000536	03.05.2018	36	79	43	120000,00	120000,00	65316,57		54683,43
Агрегат ЭЦВ 10-120-60 нро	00-000570	19.07.2019	36	72	29	102265,08	82380,30	41190,15		41190,15
Насос Иртыш ПФС 65/160 148-3/2-016	00-000611	22.07.2019	36	72	29	109000,00	87805,62	43902,81		43902,81
Компрессор 2АФ53Э51Ш без	00-000622	24.01.2020	36	59	23	140222,22	89586,38	54662,95		34923,43
Грузовой фургон ГАЗ 2705	00-000660	18.03.2021	60	60	9	400000,00	60000,00	60000,03	0,03	
Экскаватор ЭО-2621	00-000661	26.03.2021	60	24	9	221670,00	33250,50	83126,25	49875,75	
Экскаватор колесный ЭО-2623	00-000663	26.03.2021	60	24	9	220104,17	33015,60	82539,09	49523,49	
ИТОГО									102 436,53	20 471 873,97

Сумма корректировки относится на нераспределенную прибыль (убыток).

Активы, стоимостью не более 100 000 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.

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.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № (в действующей редакции).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
С периодичностью не реже чем 1 раз в год (на 31 декабря) предприятие проводит тест на обесценение ОС.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете линейным способом.

Амортизация не начисляется:
- инвестиционная недвижимость;
- объекты с неизменными потребительскими свойствами: земля, водные объекты и т.п.;

• объекты, которые предназначены для реализации законодательства РФ в сфере мобилизации и мобилизационной подготовки, и не используются в другой деятельности;
• 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.

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.

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.

Аренда

Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерском учете не отражен связи с отсутствием договоров аренды, попадающих под действие ФСБУ 25/2018.

Предприятие использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

-рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении

которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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 является внереализационным доходом и учитывается 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.

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

На начало 2022 года у Предприятия в наличие исключительные права на базу данных (лицевые счета, договоры с абонентами). Первоначальная стоимость НМА 285 тыс. руб. (без НДС). Начислена амортизация за 2021 год - 38 тыс. руб., за 2022 год - 57 тыс. руб., всего на 31.12.2022 года 95 тыс. руб., данные отражены в табл.1.1. Стоимость НМА на 31.12.2022 года с учетом начисленной амортизации 190 тыс. руб. - показатель 1110 строки баланса.

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 таблице 2.1.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 данные стр. 1150 Основные средства баланса на 31.12.2021 в отчетности за 2021 год отличаются от данных стр.1150 Основные средства баланса на 31.12.2021 в отчетности за 2022 на сумму корректировки амортизации ОС.

Наименование	2022	2021 до корректировки	Корректи-ровка	2021 после корректировки	2020
Основные средства	148708	141069	19085	160154	42015

В сентябре 2022 года введено в эксплуатацию Оборудование для очистки воды в д.Болотная.

В ноябре 2022 года объект был дооборудован Устройством ограждающих конструкций РЧВ (резервуар чистой воды) на сумму 165 тыс.руб.

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.

3.6. Незавершенное строительство

На начало 2022 года затраты на незавершённое строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п основных средств составляли 111 тыс.руб., затраты на конец года в незавершенном строительстве и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств составили 19 тыс. рублей.

Наличие на начало и конец отчётного периода, изменение в течение отчётного периода незавершённых капитальных вложений 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	2022	2021	2020
Запасы	4836	3231	3331

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	2022	2021	2020
Дебиторская задолженность	15618	16043	13646
Кредиторская задолженность	27991	14082	11531

3.10. Резерв по сомнительным долгам

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

Наименование	2022	2021	2020
Резерв по сомнительным долгам на конец года	38332	31330	25566

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 2022 года нет.

Договоры на привлечение денежных средств на условиях овердрафта по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря:

Наименование	2022	2021	2020
Денежные средства в рублях на счетах в банках	23326	5907	4528

3.12. Прочие оборотные активы

В составе оборотных активов сумма расходов будущих периодов составляет:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Прочие оборотные активы	77	107	81

3.13. Прочие внеоборотные активы

В составе внеоборотных активов сумма расходов будущих периодов составляет:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Прочие внеоборотные активы	74	31	55

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 2022	За 2021после корректировки	За 2021до корректировки	За 2020
Чистые активы	173920	180440	165380	63318
Уставный капитал	144	144	144	144

Уменьшение стоимости чистых активов объясняется ростом кредиторской задолженности, в т.ч. долгосрочной.

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

Сумма резервного капитала на конец 2022 года составляет 72 тыс. руб.., на конец 2021 года составляла так же 72 тыс.руб..

3.16 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 данные стр. 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) баланса на 31.12.2021 в отчетности за 2021 год отличаются от данных стр.1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) баланса на 31.12.2021 в отчетности за 2022 на сумму корректировки амортизации ОС и списания ОС ниже установленного лимита, т.к корректировки прошли через 84 счет «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Наименование	2022	2021 до корректировки	Корректировка	2021 после корректировки	2020
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(25838)	(29079)	15060	(14069)	(27948)

3.17. Заемные средства

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

3.18. 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 2022г.;

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 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Резерв на предстоящую оплату отпусков	3259	2459	1965
Резерв по страховым взносам	993	742	592
Итого	**4252**	**3201**	**2557**

3.19. Доходы будущих периодов

На начало 2022 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.

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.

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».

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Субсидия на финансовое обеспечение затрат связанных с оказанием коммунальных услуг.	4792	1800	-
Сумма неиспользованных материалов, приобретенных за счет субсидии на финансовое обеспечение затрат связанных с оказанием коммунальных услуг	6	10	32
Остаточная ст-ть основного средства, приобретенного на средства субсидий	1543		-
Итого	**6341**	**1810**	**32**

3.20. 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 2022 году общая выручка Предприятия составила 103 853 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:

Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС), себестоимость проданных товаров, работ, услуг (с учётом управленческих расходов) за 2022 год.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Прибыль (убыток) от продаж
Водоотведение	24 991	57 434	(32 443)
Водоотведение (без очистки)	1 703	3 157	(1 454)
Водоснабжение	62 355	114 495	(52 140)
Госконтракт Запорожская область	3 271	4 467	(1 196)
Негативное воздействие	4 139		4 139
Подвоз воды	14	1 256	(1 242)
Прочие	2 129	681	1 448

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Прибыль (убыток) от продаж
Теплоснабжение +ГВС	1 958	3 187	(1 229)
Техническое водоснабжение	403	279	124
Технологическое присоединение к водопроводной сети	1 845	499	1 346
Технологическое присоединение к канализации	731	164	567
Транспортировка воды	314	299	15
Итого за 2022 год	**103 853**	**185 918**	**(82 065)**

Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС), себестоимость проданных товаров, работ, услуг (с учётом управленческих расходов) за 2021 год.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Прибыль (убыток) от продаж
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)**

Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС), себестоимость проданных товаров, работ, услуг (с учётом управленческих расходов) за 2020 год.

	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)**

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 2022 год себестоимость Предприятия (с учётом управленческих расходов) составила 185918 тыс. рублей, за 2021 год себестоимость Предприятия (с учётом управленческих расходов) составила 163540 тыс. рублей.
Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице 6.

3.21. 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 2022 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы, тыс. руб. без НДС

Наименование	За 2022 год	За 2021 год	За 2020 год
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	440	878	611
Прибыль (убыток) прошлых лет	37		
Прочие внереализационные доходы (расходы)	79 372	87 713	82 709
Резервы по сомнительным долгам	33 374	33 238	26 126
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		6	70
Оприходование материалов	19	57	
Прочие доходы от реализации имущественных прав	2	5	41
Итого	**113 244**	**121 879**	**109 557**

Прочие расходы, тыс. руб. без НДС

Наименование	За 2022 год	За 2021 год	За 2020 год
Мат. помощь и неиспользованный резерв	313	284	236
Мат. помощь не принимаемая к НУ	8		
Прибыль (убыток) прошлых лет	160	5	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 323	11092	5376
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые к НУ	831	987	1 103
Прочие доходы от реализации имущественных прав	2	5	25
Расходы на услуги банков	92	94	70
Расходы по налогу на имущество	3 146	1787	831
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	56	57	19
Резервы по сомнительным долгам	40 407	39 002	32 554
Списание выделенного НДС на прочие расходы	10	9	5
Списание дебиторской задолженности	28		
Итого	**46 376**	**53 322**	**40 219**

3.22. Расчёты по налогу на прибыль

В бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается следующая информация:

Движение отложенных налоговых активов

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021 до корректировки	Корректи-ровка	На 31.12.2021 после корректировки	На 31.12.2020
Отложенные налоговые активы	16963	16143	(3990)	12153	14095

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 на сумму ОНА влияет разница учета резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 данные стр. 1180 Отложенные налоговые активы баланса на 31.12.2021 в отчетности за 2021 год больше данных стр.1180 Отложенные налоговые активы баланса на 31.12.2021 в отчетности за 2022 год на 3990 тыс.руб . Из-за корректировки амортизации ОС сумма ОНА стала меньше.

Движение отложенных налоговых обязательств

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021 до корректировки	Корректи-ровка	На 31.12.2021 после корректировки	На 31.12.2020
Отложенные налоговые обязательства	853	42	35	77	266

ОНО сформировано в связи с тем, что 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.
В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 данные стр. 1420 Отложенные налоговые обязательства баланса на 31.12.2021 в отчетности за 2021 год меньше данных стр.1420 Отложенные налоговые обязательства баланса на 31.12.2021 в отчетности за 2022 на 35 тыс.руб . Из-за корректировки амортизации ОС сумма ОНО увеличилась.
Увеличение ОНО, в 2022 году по сравнению с 2021 и 2020 годами, связано с признанием обязательств по лизингу в августе 2022 года.

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

2022 год

Показатель	Сумма
1. Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения за 2022г.	(15197)
2. Налог на прибыль	2854
В т.ч. текущий налог на прибыль	(1180)
Отложенный налог на прибыль	4034
3.Прочее	(137)
4. Чистая прибыль (убыток)	(12480)
5. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	5899

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

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.

3.23. Обеспечения

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

3.24. Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Информация о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании (распоряжении) Предприятия, балансовая стоимость неамортизируемых основных средств, 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	146176,56

В соответствии с п. 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» представляем информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Наименование, должность	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал: Директор Главный бухгалтер	Оплата труда за отчетный период	1914
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	634
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	224
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	
	Иное вознаграждение (дивиденты, и т.д.)	

5. ИНФОРМАЦИЯ О ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022 году от Администрации Новгородского муниципального района принято в хозяйственное ведение имущество на сумму 1440,21 тыс. руб.
В целях улучшения и обновления материально-технической базы в 2022 году предприятием приобретены транспортные средства: LADA,KS015L LADA LARGUS, БЛ-45-ЭП-Ф-П-01.
В связи с технической неисправностью и невозможностью восстановления работоспособности в 2022 году списано транспортное средство: ГАЗ-3102 (Е029МВ53).
Выбыло из хозяйственного ведения сооружение верт-планир. Площадка с остаточной стоимость 11 тыс. руб.

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 2022 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 № 2-3837/2022	Клементьев С.В., Иванов В.В.	Взыскание задолженности за поставленную холодную воду и отведение сточных вод	16 060,93
2	МУП «КХНР» Дело № 2-6671/2022	Савичева Н.П., Храмцова С.П., действующая в своих интересах и в интересах своих несовершеннолетних детей: Храмцовой Т.И., Храмцовой А.И. и Храмцовой Н.И., Жохова В.С., Жохов М.С. и Жохова Е. С., действующая в своих интересах и в интересах своего несовершеннолетнего ребенка: Жохова К.М.	Взыскание задолженности за поставленную холодную воду и отведение сточных вод	369 974,82
3	МУП «КХНР» Дело № 2-279/2023	Фадеева И.Ф., Большухин Р.С., Шевцова С.Ю., Шевцов В.П.	Взыскание задолженности за поставленную холодную воду и отведение сточных вод	124 704,76
4.	МУП «КХНР» Дело № 2-181/2023	Агафьева О.П., Агафьева И.П., Агафьев О.С., Агафьев П.С., Агафьева М.Н., Коршунов И.В.	Взыскание задолженности за поставленную холодную воду и отведение сточных вод	71 818,56
5.	ООО «Север» Дело а44-5838/2022	МУП "КХНР"	Урегулирование разногласий по договору холодного водоснабжения и водоотведения в целях содержания и использования общего имущества в многоквартирном доме № 17/279МУП от 24.07.2018 года	-
6.	ООО «Север» Дело а44-5778/2022	МУП «КХНР»	Об обязании обеспечить оказание коммунальной услуги по холодному водоснабжению надлежащего качества	-

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 2022 в структуре баланса произошли следующие изменения:
- активы увеличились на 11921 тыс. рублей в основном в связи с увеличением остатка денежных средств на расчетном счете на конец года, а так же в связи с ростом ОНА и увеличением статьи «Запасы»;
- пассив также увеличился, в основном это связано с увеличением кредиторской задолженности, а так же с предоставлением субсидии на финансовое обеспечение затрат, связанных с оказанием коммунальных услуг и увеличением резерва по ежегодным отпускам .

По состоянию на 31 декабря структура баланса характеризуется следующими показателями:

Коэффициент	2022	2021	2020
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,833	0,419	0,393
Коэффициент текущей ликвидности	1,567	1,796	1,872
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными	0,849	0,922	0,847
Рентабельность активов	-5,95	-0,41	8,24
Рентабельность продаж	-44,14	-42,44	-42,7

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, подвоз воды
На предприятии утверждены тарифы на 2022 год.

Постановление Комитета по тарифной политике Новгородской области от 18.11.2021 года №77/1 О внесении изменений в постановление комитета по тарифной политике Новгородской области от 14.12.2020 №73/1
Постановление Комитета по тарифной политике Новгородской области от 17.12.2021 года №95/13 О внесении изменений некоторые постановления комитета по тарифной политике Новгородской области
Постановление Комитета по тарифной политике Новгородской области от 16.11.2022 года №61/17 О внесении изменений в постановление комитета по тарифной политике Новгородской области от 14.12.2020 №73/1

Тарифы на питьевую воду (питьевое водоснабжение)

	с 01.01.2022 по 30.06.2022	С 01.07.2022 по 30.1.2022	С 01.12 2022 по 31.12.2022
Потребители, кроме населения, руб./м3 без НДС	133,40	137,08	142,66
Население, руб./м3 с НДС	62,23	65,34	71,87

Водоотведение

	с 01.01.2022 по 30.06.2022	С 01.07.2022 по 30.1.2022	С 01.12 2022 по 31.12.2022
Потребители, кроме населения, руб./м3 без НДС	101,79	107,9	114,37
Население, руб./м3 с НДС	38,39	41,46	45,61

Водоотведение (без очистки)

	с 01.01.2022 по 30.06.2022	С 01.07.2022 по 30.1.2022	С 01.12 2022 по 31.12.2022
Потребители, кроме населения, руб./м3 (без НДС)	39,11	39,11	41,46
Население, руб./м3 с НДС	20,8	21,84	24,02

Постановление Комитета по тарифной политике Новгородской области от 07.10.2021 года №50/2 О производственной программе и тарифах в сфере холодного водоснабжения (техническая вода) муниципального унитарного предприятия «Коммунальное хозяйство Новгородского района» на 2022 год.

Постановление Комитета по тарифной политике Новгородской области от 25.11.2022 года №68/2 О производственной программе и тарифах в сфере холодного водоснабжения (техническая вода) муниципального унитарного предприятия «Коммунальное хозяйство Новгородского района».

Техническое водоснабжение

	с 01.01.2022 по 30.06.2022	С 01.07.2022 по 30.1.2022	С 01.12 2022 по 31.12.2022
Потребители, кроме населения, руб./м3 (без НДС)	10,01	10,42	8,32
Население, руб./м3 с НДС	-	-	-

Постановление Комитета по тарифной политике Новгородской области от 09.11.2021 года №72/2 О производственной программе и тарифах в сфере холодного водоснабжения (транспортировка вода) муниципального унитарного предприятия «Коммунальное хозяйство Новгородского района» на 2022 год.

Постановление Комитета по тарифной политике Новгородской области от 25.11.2022 года №68 О производственной программе и тарифах в сфере холодного водоснабжения (транспортировка вода) муниципального унитарного предприятия «Коммунальное хозяйство Новгородского района».

Транспортировка воды

	с 01.01.2022 по 30.06.2022	С 01.07.2022 по 30.1.2022	С 01.12 2022 по 31.12.2022
МУП «Новгородский водоканал», руб./м3 (без НДС)	11,27	11,74	13,02

Постановление Комитета по тарифной политике Новгородской области от 03.12.2021 года №85/2 О тарифах на тепловую энергию (мощность) муниципального унитарного предприятия «Коммунальное хозяйство Новгородского района» на 2022 год.

Постановление Комитета по тарифной политике Новгородской области от 16.11.2022 года №61/15 О тарифах на тепловую энергию (мощность) муниципального унитарного предприятия «Коммунальное хозяйство Новгородского района» на 2022 год.

Наименование	с 01.01.2022 по 30.06.2022	С 01.07.2022 по 30.1.2022	С 01.12 2022 по 31.12.2022
Для потребителей, кроме населения (тариф указывается без НДС)	1 727,22	1834,46	1999,56
Для населения (тарифы указываются с учетом НДС) <*>	2072,66	2201,35	2399,47

Постановление Комитета по тарифной политике Новгородской области от 13.12.2021 года №91/7 О производственной программе и тарифах в сфере горячего водоснабжения МУП «Коммунальное хозяйство Новгородского района» на 2022 год

Постановление Комитета по тарифной политике Новгородской области от 16.11.2022 года №61/16 О производственной программе и тарифах в сфере горячего водоснабжения МУП «Коммунальное хозяйство Новгородского района».

Наименование	с 01.01.2022 по 30.06.2022	С 01.07.2022 по 30.1.2022	С 01.12 2022 по 31.12.2022
Для потребителей, кроме населения (тариф указывается без НДС)	181,96	193,15	208,3
Для населения (тарифы указываются с учетом НДС) <*> <**>	204,31	212,48	231,6

Постановление Комитета по тарифной политике Новгородской области №96/9 от 20.12.2021 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 2022 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	1385,98
	от 41 мм до 70 мм	тыс. руб./ км	
	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 2022 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 2022 года по водоснабжению тариф для прочих потребителей повысился на 3,3%, по населению на 5%. По водоотведению для прочих потребителей рост составил 6%, для населения 8%. По водоотведению (без очистки) тариф не вырос, для населения рост 5%. Также рост тарифов в 2022 году произошел и с 1 декабря и составил по водоснабжению 3,5%, по водоотведению 6%, по населению 10 % по всем видам услуг.

Фактическая себестоимость за 2022 год по питьевой воде сформировалась в размере 187,31 руб./м3, по водоотведению (полный цикл) – 134,3 руб./м3, по водоотведению (без очистки)- 48,03 руб./м3, по техническому водоснабжению – 7,03 руб./м3., по транспортировке воды – 46,7 руб., по теплоснабжению – 3969,31 руб. В целом по предприятию за 2022 по данным бухгалтерского учета год получен убыток в размере 15 196 тыс. руб.

Из них по водоснабжению – убыток 14 189 тыс. руб., по водоотведению – 2056 тыс. руб., по водоотведению без очистки прибыль – 100 тыс. руб., по техническому водоснабжению прибыль – 124 тыс. руб., по транспортировке воды убыток – 4 тыс. руб., по теплоснабжению убыток – 1743 тыс. руб., по технологическому присоединению к сетям водоснабжения прибыль 1345 тыс. руб., по технологическому присоединению к сетям водоотведения – 567 тыс. руб., от прочей деятельности (с учетом оказания услуг по подвозу воды) прибыль – 1902 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 ООО «Стройтек»

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**