

## Расчет стоимости чистых активов

### Муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства городского поселения Березово

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	128	151	2 242
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	10 328	140 108	148 237
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1 665	1 967	2 530
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 965	1 965	2 025
Дебиторская задолженность*	1230	24 731	27 203	30 213
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 656	663	1 632
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
<b>ИТОГО активы</b>	-	41 473	172 057	186 879
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	5 143	5 143	5 143
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	1 962	1 776	-
Заемные средства краткосрочные	1510	4 477	4 477	4 477
Кредиторская задолженность	1520	178 374	172 384	155 302
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	189 956	183 780	164 922
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	(148 483)	(11 723)	21 957

\* - 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.

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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	1 258	(1 107)	-	-	-	(24)	-	-	-	1 258	(1 131)
	5110	за 2022г.	1 211	(1 105)	48	-	-	(2)	-	-	-	1 258	(1 107)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	279	(186)	-	-	-	(9)	-	-	-	279	(195)
	5111	за 2022г.	265	(185)	14	-	-	(1)	-	-	-	279	(186)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	31	(26)	-	-	-	-	-	-	-	31	(26)
	5112	за 2022г.	31	(26)	-	-	-	-	-	-	-	31	(26)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	11	13
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	-	3	4
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	-	1	1

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Право использования программы для ЭВМ "Контур-Экстерн", сервис "Отчетность в Росприроднадзор"	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	4	-	-	(4)	-
Продление web-хостела для zkhkberezovo.ru на 12 мес.	5182	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2022г.	8	2	-	(10)	-
Передача прав прогн. продукта "Астрал-Отчетность"	5183	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2022г.	4	-	-	(4)	-
Право использования программы для ЭВМ "Контур ОФД" по тарифному плану "ОФД-15"	5184	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2022г.	1	-	-	(1)	-
Лицензия Microsoft Windows 10 Домашняя	5185	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2022г.	4	-	-	(4)	-
Право использования "Личного кабинета" по тарифному плану "ОФД" 1ККТ	5186	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2022г.	1	-	-	(1)	-
Клиентская лицензия на 1 р.м. 1С Предприятие 8	5187	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2022г.	6	-	-	(6)	-
Мусоровоз КО-440-5	5188	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2022г.	2 091	-	(2 091)	-	-
Продление регистрации домена на 3 года	5189	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2022г.	3	-	-	(3)	-
Право использования программы для ЭВМ "Контур-Экстерн" по т. пл. Оптимальный плюс		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	14	-	-	(14)	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Жолудев Юрий Николаевич**  
(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.



**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 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	114 109	114 109
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	6 502	6 502
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Жолудев Юрий Николаевич**  
(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.





**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Жолудев Юрий Николаевич**  
(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г. \_\_\_\_\_

## 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 967	-	1 967	31 115	(31 417)	-	-	X		1 665	-	1 665
	5420	за 2022г.	2 530	-	2 530	53 120	(53 682)	-	-	X		1 967	-	1 967
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 967	-	1 967	1 305	(1 607)	-	-	669		1 665	-	1 665
	5421	за 2022г.	2 532	-	2 532	2 610	(3 175)	-	-	2 814		1 967	-	1 967
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2022г.	(2)	-	(2)	2	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	29 810	(29 810)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	50 507	(50 507)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Жолудев Юрий Николаевич**  
(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	27 202	-	31 201	11	(33 683)	-	-	-	-	-	24 731	-
	5530	за 2022г.	30 213	-	52 839	-	(55 850)	-	-	-	-	-	27 202	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	26 932	-	31 201	11	(33 413)	-	-	-	-	-	24 731	-
	5531	за 2022г.	25 501	-	44 069	-	(42 638)	-	-	-	-	-	26 932	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	270	-	-	-	(270)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	4 712	-	8 771	-	(13 213)	-	-	-	-	-	270	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	27 202	-	31 201	11	(33 683)	-	-	X	-	-	24 731	-
	5520	за 2022г.	30 213	-	52 839	-	(55 850)	-	-	X	-	-	27 202	-

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	6 919	186	-	-	-	-	-	-	7 105
	5571	за 2022г.	5 143	1 776	-	-	-	-	-	-	6 919
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	5 143	-	-	-	-	-	-	-	5 143
	5572	за 2022г.	5 143	-	-	-	-	-	-	-	5 143
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	1 776	186	-	-	-	-	-	-	1 962
	5574	за 2022г.	-	1 776	-	-	-	-	-	-	1 776
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	176 861	42 177	-	(36 162)	-	-	-	-	182 876
	5580	за 2022г.	159 778	61 053	-	(43 970)	-	-	-	-	176 861
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	29 406	8 103	-	(5 869)	-	-	-	-	31 640
	5581	за 2022г.	24 768	11 210	-	(6 573)	-	-	-	-	29 406
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	141 430	10 734	-	(5 575)	-	-	-	-	146 590
	5583	за 2022г.	125 776	16 960	-	(1 305)	-	-	-	-	141 430
кредиты	5564	за 2023г.	4 477	-	-	-	-	-	-	-	4 477
	5584	за 2022г.	4 477	-	-	-	-	-	-	-	4 477
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	347	351	-	(672)	-	-	-	-	26
	5586	за 2022г.	782	632	-	(1 067)	-	-	-	-	347
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2023г.	1 201	22 989	-	(24 046)	-	-	X	X	144
	5587	за 2022г.	3 975	32 232	-	(35 006)	-	-	X	X	1 201
Итого	5550	за 2023г.	183 780	42 363	-	(36 162)	-	X	-	-	189 981
	5570	за 2022г.	164 921	62 829	-	(43 970)	-	X	-	-	183 780

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Жолудев Юрий Николаевич**  
(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г. \_\_\_\_\_

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 550	3 170
Расходы на оплату труда	5620	22 989	31 782
Отчисления на социальные нужды	5630	6 271	9 490
Амортизация	5640	3 808	8 132
Прочие затраты	5650	6 878	11 737
Итого по элементам	5660	41 496	64 311
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	41 496	64 311

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Жолудев Юрий Николаевич**  
(расшифровка подписи)

1 марта 2024 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	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Жолудев Юрий Николаевич**  
(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г. \_\_\_\_\_



**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Жолудев Юрий Николаевич**  
(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	3 712		13 455	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	3 712		13 455	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Жолудев Юрий Николаевич**  
(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.