

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Муниципального предприятия «Жилищное хозяйство»
Муниципального образования «Киришское городское поселение
Киришского муниципального района»
(МП «Жилищное хозяйство»)
за 2023 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются (далее – Пояснения к ББ и ОФР) неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности МП «Жилищное хозяйство» за 2023 год, подготовленной в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2023 года.

Общие сведения

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

Сокращенное наименование: МП «Жилищное хозяйство»

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

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

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

Основными видами деятельности являются (ОКВЭД2):

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

Обособленные подразделения, филиалы, дочерние общества отсутствуют.

Официальный сайт предприятия: www.upravdom-kirisi.ru

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

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

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

Исполнительные и контрольные органы:

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

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

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

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

Данные о бухгалтерии:

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

Сведения о сотрудниках:

Среднесписочная численность, работающих в МП «Жилищное хозяйство» [с совместителями на отчетную дату] составила 672 человек, в том числе предпенсионеры 99 человек, работающие пенсионеры – 115 человек.

Изменение среднесписочной численности:

На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
672	729	742

Снижение численности в 2023 году связано с переходом полномочий по предоставлению услуги сбора, транспортирования и утилизации отходов физическим и юридическим лицам к региональному оператору по обращению с твердыми коммунальными отходами, увольнение сотрудников по собственному желанию, за нарушение производственной дисциплины.

В 2022 году - с мобилизацией в Вооруженные Силы Российской Федерации для участия в специальной военной операции.

Деловая репутация:

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

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

№ пп	Показатели	Ед. изм.	Факт 2022 г.	Факт 2023 г.	Откл. (%)
Техническое обслуживание жилых домов на конец года - всего		ед.	331	332	100,3
1	Общая площадь обслуживаемого жилого фонда	тыс. кв.м	1184,3	1192,7	100,7
	в том числе:				
	- в муниципальной собственности	тыс. кв.м	81,2	77,0	94,8
	- в частной собственности	тыс. кв.м	1103,7	1115,7	101,1
2	Жилая площадь	тыс. кв.м	692,6	712,6	102,9
3	Количество квартир	кв-р	23462	23752	101,2
4	Общая протяженность тепловых сетей				
	в 2-х трубном исчислении - всего	км	93,4	93,5	100,1
	в том числе - город	км	72,6	72,7	100,1
	- село	км	20,8	20,8	100,0
5	Общая отапливаемая площадь жилого фонда – всего:	тыс. кв.м	1583,4	1584,5	100,01
	в том числе: - город	тыс. кв.м	1446,6	1447,8	100,1
	- село	тыс. кв.м	136,8	136,7	99,9
6	Услуги по ГВС жилого фонда предоставляются - всего:	чел	58619	58208	99,3
	в том числе - город	чел	52937	52538	99,2
	- село	чел	5682	5670	99,8
7	Выработка тепловой энергии	тыс. Гкал	57,9	55,5	95,9
8	Покупка тепловой энергии	тыс. Гкал	480,2	470,9	98,1
9	Отпуск тепловой энергии потребителям	тыс. Гкал	446,9	445,7	99,7
10	Себестоимость содержания и ремонта 1 кв.м общей площади ж/фонда	руб.	28,23	31,07	110,1
11	Удельная себестоимость полезноотпущенной тепловой энергии	руб.	1442,59	1741,2	120,7
	в том числе - город	руб.	1050,3	1400,44	133,2
	- село	руб.	4740,86	4818,48	100,6
12	Выручка от продажи работ, услуг – всего	тыс. руб.	990257,0	1047458,8	105,8
	в том числе				
	- теплоснабжение	тыс. руб.	520332,8	565402,8	108,7
	- жилищные	тыс. руб.	355957,4	389175,8	109,3
	- то арендованных нежилых помещений	тыс. руб.	19 950,9	21 520,8	107,9
	- рекламная деятельность	тыс. руб.	1982,0	2260,1	114,0
	- обращение с ТКО	тыс. руб.	43172,1	6125,3	14,1
	- платные услуги	тыс. руб.	22859,4	26977,3	118,0

	- прочие	тыс. руб.	26002,4	35996,7	138,4
--	----------	--------------	---------	---------	-------

отпуск тепловой энергии потребителям за 2023 год меньше на 1,2 тыс.Гкал, чем за 2022 год вследствие более высокой среднегодовой температуры наружного воздуха.

Связанные стороны и бенефициары

Связанные стороны

N п/п	Полное наименование или Ф. И. О.	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которых стороны признаются связанными	Дата наступления основания
1	2	3	4	5
1	Муниципальное образование Киришское городское поселение Киришского муниципального района Ленинградской области, в лице администрации муниципального образования «Киришский муниципальный район Ленинградской области»	187110, Россия, Ленинградская область, Киришский район, город Кириши, ул. Советская, д.20	лицо, способное оказывать влияние на деятельность юридического лица, осуществляющего предпринимательскую деятельность (ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках), Учредитель и собственник (100%)	20.06.2013г.
2	Иванова Юлия Викторовна	187110, Ленинградская область, г. Кириши, ул. Советская, д. 22, кв.20	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках), директор предприятия	30.08.2016г.

Существенные операции со связанными сторонами:

№ п/п	Наименование связанного лица	Операции со связанными сторонами (виды и цели)	Сумма сделки за период (тыс. руб.)
1	Администрация мо Киришское городское поселение	- Получено из казны имущество в хозведение - Передано в казну имущество из хозведение - Перечислено в казну выручка от продажи ОС, металлолома - Оказано услуг по основным видам деятельности (Сбор, утилизация ТКО, ВДСО, техническое обслуживание помещений) по муниципальным контрактам	14502,6 129,2 375,4 4184,9
2	Директор	Выплата вознаграждения (зарплата)	2816,3

Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Показатель		
Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период, тыс.руб.	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года, тыс.руб.
Краткосрочные вознаграждения	8 239,100	6 847,40
в том числе:		
оплата труда	7 504,60	6 168,30
ежегодный оплачиваемый отпуск	541,90	601,00
прочие выплаты:		
- оплата больничного листа	192,60	78,10
НДФЛ	1 067,20	890,40

Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета, в соответствии с Учетной политикой предприятия на 2023г., утвержденной приказом от 30.12.2022г. № 433/1.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости – фактических затрат предприятия, которые были понесены на момент создания актива или возникновения обязательства, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Организационные аспекты учетной политики.

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

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

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

Методологические аспекты учетной политики.

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

Учет основных средств и капитальных вложений.

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

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

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

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

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

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

Учет арендованного имущества.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Учет материально-производственных запасов.

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

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

Учет затрат на производство и реализацию.

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

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

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

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания

активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Учет готовой продукции и незавершенного производства.

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

Учет доходов и расходов.

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

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

Раздельный учет ведется по видам деятельности с использованием номенклатурных групп.

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

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

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

Учет доходов и расходов будущих периодов.

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

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

Создание и учет резервов.

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

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

Учет налога на прибыль

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

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

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

Учет распределения и использования прибыли.

За счет образующейся прибыли предприятие ежегодно в соответствии Уставу:

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

- Формирует:

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

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

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

Денежные средства

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

Раскрытие существенных показателей.

Информация о доходах и расходах

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

№ пп	Показатели	Ед. изм.	Факт 2023 г.	Факт 2022 г.	Откл. (%)
1	Выручка от продажи работ, услуг – всего	тыс. руб.	1047458,8	990257,0	105,8
	в том числе				
	- теплоснабжение	тыс. руб.	565402,8	520332,8	108,7
	- жилищные	тыс. руб.	389175,8	355957,4	109,3
	- то арендованных нежилых помещений	тыс. руб.	21 520,8	19950,9	107,9
	- рекламная деятельность	тыс. руб.	2260,1	1982,0	114,0
	- обращение с ТКО	тыс. руб.	6125,3	43172,1	14,1
	- платные услуги	тыс. руб.	26977,3	22852,8	118,0
	- прочие	тыс. руб.	35996,7	26009,0	138,4

Рост доходов от реализации жилищно-коммунальных и прочих видов услуг против факта прошлого года составил 105,8%. по теплоснабжению по причине увеличения общего среднего тарифа на тепловую энергию с учетом теплоносителя, в 2022 году этот тариф был равен 1442,34 руб./Гкал, а в 2023 году – 1794,37 руб./Гкал. Доход от оказанных платных услуг в отчетном периоде на 118% больше, чем в 2022 году.

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

Статья затрат	ФАКТ 2022 г. (тыс. руб.)	ФАКТ 2023 г. (тыс. руб.)	%
- оплата труда	330 180,2	353 570,49	107,1
- отчисления на социальные нужды	101 586,8	108 309,85	106,6
- амортизация	39 620,4	39 857,82	100,6

- материалы	61 273,1	58 884,69	96,1
- топливо	126 992,2	104 799,46	82,5
- вода	5 016,4	5 797,45	115,6
- электроэнергия	33 866,3	40 772,46	120,4
-тепловая энергия, тепловой носитель	260 179,1	381 480,97	146,6
- ремонтный фонд	5 999,5	14 493,07	241,6
- прочие	142 208,3	160 261,44	112,7
ИТОГО:	1 106 922,3	1 268 227,7	114,6

Рост удельной себестоимости полезно отпущенной тепловой энергии по городу на 33,4 % к уровню 2022 года, обусловлен увеличением тарифа на покупку тепловой энергии (в 2022 году этот тариф был равен 376,55 руб./Гкал, а в 2023 году – 600 руб./Гкал), рост удельной себестоимости полезно отпущенной тепловой энергии по селу на 1,68 % вызван увеличением цен на материалы, электроэнергию, воду.

Значительное увеличение затрат к уровню 2022 года по статье «ремонтный фонд» произошло из-за увеличения объемов выполненных работ по текущему ремонту жилищного фонда и по ремонту тепловых сетей. Ремонтный фонд тепловых сетей выполнен на 191,8 % к уровню 2022 года. Рост затрат по статье «электрическая энергия», «тепловая энергия, тепловой носитель», «вода» вызван ростом тарифов к уровню прошлого года.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2022г	2023г		Отклонение	
			факт	план	факт	К плану %	К факту %
1	Товарный отпуск тепловой энергии	Гкал.	443898	444525	445692	100,26	100,4
2	НВВ без учета теплоносителя товарная	тыс. руб.	564467	707079	708935	100,26	125,59
3	Тариф на тепловую энергию	руб./ Гкал	1271,61	1590,64	1590,64	100,00	125,09
4	Общий тариф с учетом теплоносителя	руб./ Гкал	1442,34	1871,44	1794,37	95,88	124,07
5	Удельная себестоимость	руб./ Гкал	1442,59	1827,30	1746,91	95,60	121,09
6	Доходы – всего (реализация + межтарифная разница)	тыс. руб.	640253,9	831903	799735	96,13	124,91
7	Расходы - всего	тыс. руб.	640362,8	824231	789073	95,73	123,22
8	Финансовый результат от продаж	тыс. руб.	-108,9	+7672	+10662	138,97	9790,63

Из вышеприведенной таблицы показателей следует, что фактический товарный отпуск тепловой энергии за 2023г. против факта 2022 г. увеличился на 1,79 тыс.Гкал, необходимая валовая выручка без учета теплоносителя товарная увеличилась на 144,47 млн. рублей.

Тарифный комитет установил на 2023 год средневзвешенный тариф на тепловую энергию в размере – 1871,44 руб./Гкал (831903/444525), фактически тариф составил 1794,37 руб./Гкал. (799735/445692). Удельная себестоимость фактическая (1746,91-1827,3) меньше плана на 80,39 руб./Гкал общий тариф с учетом теплоносителя, в результате прибыль от теплоснабжения – 10,662 млн.руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы: В 2023г. предприятием получены субсидии на возмещение недополученных доходов ресурсоснабжающим организациям в связи с предоставлением коммунальных ресурсов (услуг) теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории Ленинградской области - 282436,9тыс.руб. Субсидия на возмещение части затрат на приобретение коммунальной спецтехники и оборудования в лизинг (сублизинг) – 1821,5 тыс.руб.

Прочие расходы:

Налог на имущество организации: 10 129 тыс.руб.

В 2023 году предприятие признает сомнительной задолженность потребителей за оказанные услуги в размере 46415 тыс.руб.

Процентные расходы по лизинговым платежам 1701 тыс.руб.

Внеоборотные активы.

Основные средства и незавершенные капитальные вложения.

Информация за 2023 год об изменениях стоимости ОС, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) присутствует в [таблице 2](#) типовой формы Пояснений.

В 2023 году активы из ППА переведены в состав ОС в связи с выкупом лизингового имущества (тыс.руб.):

Мусоровоз КО-427-72	4 865,56
Машина каналопромывочная КО-564-20	4 213,15
	9 078,71

В связи с изменениями условий договоров лизинга (увеличение общей суммы лизинговых платежей) скорректирована стоимость ППА на 1803тыс.руб.

Введено в эксплуатацию за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. (тыс.руб.)

<u>За счет собственных средств, руб.:</u>	
Сервер	261,04
Измельчитель древесины WC-8H	208,33
Автомобиль ГАЗ, ГАЗель БИЗНЕС	1 958,33
Система пожарной сигнализации и оповещения о пожаре пр.Победы 18: гараж и мех.уч, сант.служба, склад	1 554,62
Итого:	3 982,33
<u>Финансовая аренда /лизинг/:</u>	
Автомобиль специализированный, автоцистерна ЛКТ-4 АЦВ	4 916,67
Автомобиль GAZelle NEXT	2 766,67
Погрузчик малогабаритный Lonking CDM308 с оборудованием: Ковш увеличенной емкости 0,8 м3 и Вилы паллетные 1200 мм	3 348,77
Итого:	11 032,11
<u>Передача от МУ «КУМИ Киришское городское поселение»</u>	
Тепловые сети	14 502,63
Итого:	14 502,63
<u>Реконструкция за счет собственных средств</u>	
ТС магистраль 1КМН-3ТП микрорайон "Ж"	23 262,92
Итого:	23 262,92
Всего:	52 779,98

Предприятие признает актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 объектом ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. В течение 2023 года приобретено малоценных ОС (инструмент, инвентарь) в количестве 420 единицы общей стоимостью 2977,7 тыс.руб. При этом, МОС стоимостью от 40 до 100 тыс.руб. было приобретено всего 5 единиц на 261,5тыс.руб. Таким образом, расходы на приобретение МОС не существенны (менее 5% от статьи баланса). Затраты на приобретение отражены в составе расходов периода, в котором они понесены. Для контроля сохранности МОС учтены забалансом.

Имущество, полученное по договорам финансовой аренды (лизинга)

На начало 2023 года предприятие учитывало обязательства по 7 договорам лизинга. В течение 2023 года по двум договорам лизинга предприятие исполнило свои обязательства. В отчетном периоде заключено 3 новых договора лизинга.

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

Показатель	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.
Транспортные средства	20382	18779
Всего:	20382	18779

Учтено 1701 тыс. руб. процентных расходов.

Предстоящие лизинговые платежи, подлежащие уплате:

Сроки оплаты	На 31.12.2023 тыс. руб. (с НДС)	На 31.12.2022 тыс. руб. (с НДС)	На 31.12.2021 тыс. руб. (с НДС)
в течение 12 месяцев после отчетной даты	11191,1	8682,4	11628
в период более чем через 12 месяцев после отчетной даты и до конца действия договора	9077,7	3329,3	11562
Всего:	20268,8	12011,7	23190

Имущество, полученное по договорам операционной аренды

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

Показатель	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.
Арендованные земельные участки, отраженные по кадастровой стоимости	36330,6	36330,6	36953,3

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

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

Материально-производственные запасы

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

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

Запасы в залоге отсутствуют.

Предприятие не создавало резерв под обесценение запасов по следующим причинам:

- МПЗ приобретаются для использования при проведении работ, услуг, связанных с основной деятельностью. Перепродажа запасов на сторону не производится.
- оказываемые предприятием услуги тарифицированы либо Комитетом по ТЭК, либо Администрацией муниципального образования. Т.о., изменение рыночной стоимости запасов не отразится на конечной стоимости оказываемых услуг, работ.
- являясь предприятием жизнеобеспечения, МП «Жилищное хозяйство» обязано поддерживать страховой запас топлива, спецодежды, материалов – такой запас не тестируется на обесценение.

Финансовые вложения.

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

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

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

Дебиторская задолженность

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

Удельный вес в разрезе видов услуг приведен в таблице:

Наименование показателя дебиторской задолженности	на 31 декабря 2023г.		на 31 декабря 2022г.		на 31 декабря 2021г.	
	балансовая стоимость, тыс.руб.	% к общей сумме	балансовая стоимость, тыс.руб.	% к общей сумме	балансовая стоимость, тыс.руб.	% к общей сумме
Покупатели и заказчики – всего:	257 614	100	288 746	100	276 910	100
Юридические лица – всего:	32 858	13	45 792	16	44 877	16
в том числе:						
Тепловая энергия	28 327		30 998		27 358	
Содержание и обслуживание жилого фонда	2 734		12 383		14 513	
Прочие	1 797		2 411		3 006	
Физические лица – всего:	224 756	87	242 954	84	232 033	84
в том числе:						
Тепловая энергия и ГВС	106 716		112 438		104 598	
Плата за площадь (содержание жилья, текущий ремонт, капитальный ремонт, вывоз и утилизация ТБО, ОДН)	118 040		130 516		127 435	

Информация об оценочных значениях

Наличие и движение резерва сомнительной задолженности

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			поступление	выбыло		
		величина резерва по сомнительным долгам	признано сомнительной в текущем году	списание за счет резерва сомнительных долгов	восстановление резерва	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	80 272	46 415	-3 365	-486	122 836
	за 2022г.	56 427	39 850	-15 580	-425	80 272
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	80 272	46 415	-3 365	-486	122 836
	за 2022г.	56 427	27 670	-3 400	-425	80 272
Авансы выданные	за 2023г.	0				0
	за 2022г.	0				0
Прочая	за 2023г.	0				0
	за 2022г.	0	12 180	-12 180		0
Итого	за 2023г.	80 272	46 415	-3 365	-486	122 836
	за 2022г.	56 427	39 850	-15 580	-425	80 272

Информация о движении денежных средств.

По состоянию на отчетную дату:

- а) кредитные линии отсутствуют;
- б) могут быть получены организацией на условиях овердрафта денежные средства в размере 20000 тыс.руб.;
- в) полученные организацией поручительства третьих лиц отсутствуют;
- г) займы (кредиты), недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) отсутствуют.

Кроме того:

- а) денежные средства (или их эквиваленты), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования, отсутствуют;
- б) средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, отсутствуют.

Сведения о рублевых счетах в банках и иных кредитных учреждениях, действующих на территории Российской Федерации по состоянию на 31 декабря 2023г.:

N п/п	Вид счета	Дата открытия счета	Наименование банка (кредитного учреждения)
1	2	3	4
1	Расчетный	31.03.2000	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
2	Расчетный	01.04.2010	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
3	Специальный банковский счет для формирования фонда капитального ремонта мкд	23.11.2018	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК

4	Лицевые счета, открытые в Комитете финансов Киришского муниципального района (бюджетный счет для учета операций со средствами иных юридических лиц, не являющихся в соответствии с БК РФ получателями средств бюджетов муниципальных образований Киришского муниципального района)	11.03.2014	Отделение по Ленинградской обл. Северо-Западного ГУ ЦБ РФ
5	Расчетный	16.12.2016	СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
6	Расчетный	16.12.2016	СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
7	Специальный счет участника закупок	04.10.2018	СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
8	Расчетный	21.12.2022	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)

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

Размер средств, начисленных в качестве взносов на капитальный ремонт за отчетный год, тыс.руб.	Размер средств, поступивших в качестве взносов на капитальный ремонт за отчетный год, тыс.руб.	Размер израсходованных средств на капитальный ремонт со специального счета за отчетный год, тыс.руб.	Размер остатка средств на специальном счете на конец отчетного года, тыс.руб.	Сведения о заключении договора займа и (или) кредитного договора на проведение капитального ремонта (номер, дату договора, наименование организации, сумма)**
456,1	441,6	0.00	3 336,0	не заключались

Займы и кредиты

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

- выданные векселя, выпущенные и проданные облигации отсутствуют;

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

Предприятие не привлекает займы и кредиты на экологическую деятельность.

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

В 2023г. предприятие в целях пополнения оборотных средств привлекало средства овердрафтного кредита по договору с ПАО Сбербанк России:

Период	2023г.	2022г
Кредитор/Заимодавец*	ПАО «Сбербанк России»	ПАО «Сбербанк России»
ИНН	7707083893	7707083893
Продукт (кредит, овердрафт, займ, иное)	овердрафт	овердрафт
Дата договора	22.08.2023	30.09.2022
Дата погашения	24.09.2024	24.09.2023
Сумма/Лимит по договору, тыс.руб.	20 000.00	20 000.00
Сумма задолженности на конец периода, тыс.руб.	0	0

в том числе просроченная задолженность (включая суммы просроченных процентов)	0	0
Процентная ставка по договору	13,12	9.8
График погашения (да/нет)***	нет	нет
Вид обеспечения (ТМЦ, оборудование, недвижимость, поручительства, права и др.)	нет	нет

Государственная помощь

В 2023г. предприятием получены субсидии:

- На возмещение недополученных доходов ресурсоснабжающим организациям в связи с предоставлением коммунальных ресурсов (услуг) теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории Ленинградской области: 282436,97 тыс.руб.

- В рамках подпрограммы «Поддержка преобразований в жилищно-коммунальной сфере на территории Ленинградской области для обеспечения условий проживания населения, отвечающих стандартам качества» государственной программы Ленинградской области «Обеспечение устойчивого функционирования и развития коммунальной и инженерной инфраструктуры и повышение энергоэффективности в Ленинградской области», утверждённой постановлением Правительства Ленинградской области от 14.11.2013 года № 400, в целях обновления спецтехники, возмещения части затрат, связанных с уплатой первого взноса по договору лизинга на приобретение коммунальной спецтехники: 1821,5 тыс.руб. (Комитета ЖКХ Ленинградской области)

Кредиторская задолженность

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

Долгосрочная задолженность – задолженность по договорам лизинга.

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

Вид налога	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
НДС	10303	14688	12 792.00
Налог на прибыль	3948	729	
Налог на имущество	2595	2433	2 521.00
НДФЛ	2		2 451.00
Транспортный налог	103	51	78
Земельный налог	57		
ПФР взносы	20	7240	6 149.00
ФОМС взносы		1	1 406.00
НС и ПЗ			53
Взносы ФСС			685
Прочие			12
Страховые взносы по единому тарифу	9830		
Единый налоговый счет (применяется с 01.01.2023г.)			
Итого	26 858	25 142	26 147

Задолженность по заработной плате отсутствует.

Обеспечения обязательств

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

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

Капитал и резервы

Уставной фонд 437422 тыс.руб.

Добавочный капитал: увеличение за счет передачи имущества (тепловые сети) от КУМИ на 14374 тыс.руб., уменьшение в связи с изъятием имущества (площадка накопления ТКО) собственником на сумму 155 тыс.руб. и продажей имущества (мусоровозы) по распоряжению собственника на сумму 4412 тыс.руб. – уменьшение добавочного капитала вследствие перехода полномочий по предоставлению услуги сбора, транспортирования и утилизации отходов физическим и юридическим лицам к региональному оператору по обращению с твердыми коммунальными отходами.

Резервный капитал: в соответствии Уставу сформирован резервный фонд в размере 5% чистой прибыли 2023г. – 200 тыс.руб.

Налог на прибыль

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

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

По итогам деятельности за 2023 год предприятие получило налоговую прибыль 52842тыс.руб. и воспользовалось правом переноса убытков прошлых лет – уменьшило прибыль текущего года на остаток убытка. Перенесен убыток 18949тыс.руб. Налоговая база для исчисления налога на прибыль 33893тыс.руб.: $(52842 - 18949 = 33893)$ Налог на прибыль (стр.180 декларации) $33893 \times 20\% = 6778$ тыс.руб. В бухгалтерском учете прибыль до налогообложения 6051тыс.руб.

Расчета налога на прибыль (тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1.	<i>Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (прибыль(убыток)БУх20%)</i>	1210	-2513
2.	<i>Постоянное налоговое обязательство, в том числе:</i>	843	9167
2.1.	Текущий период	843	9167
3.	<i>Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе</i>	4209	-1798
3.1.	Вычитаемые временные разницы	10590	746
3.2.	Погашение ВВР	-2591	-260
3.3.	ОНА по убыткам прошлых лет	-3790	-2284
4.	<i>Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе</i>	516	-2572
4.1.	Налогооблагаемые временные разницы	-3378	-3178
4.2.	Погашение НВР	3894	606
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	6778	2284

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1.	Постоянные разницы, в т.ч.:	4215	45835
	Материальная помощь	3019	3420
	Социальные выплаты	199	120
	Списание дебиторской задолженности	90	119
	Расходы, не связанные с производством и реализацией	1539	1616
	Платеж за сверхнормативные выбросы		15
	Взыскание ущерба	537	1834
	Резерв по сомнительным долгам		39850
	Убытки прошлых лет	378	64
	Списание материалов		
	Дивиденды	-1547	-1203
2.	Временные (вычитаемые) разницы, в т.ч.:	21045	-8990
	Амортизация ОС	610	1678
	Оценочные обязательства	2207	937
	Расходы будущих периодов	-427	449
	Резервы сомнительных долгов	25835	-424
	Материалы	61	19
	Арендные обязательства	11137	-228
	Проценты по обязательствам	571	
	Убытки прошлых лет	-18949	-11421
3.	Временные (налогооблагаемые) разницы, в т.ч.:	2580	-12860
	Амортизация ОС	-11645	1362
	Резервы по сомнительным долгам	13575	-9830
	Арендные обязательства (возникло)	2303	-5679
	Проценты по обязательствам (возникло/погашено)	-1653	1301
	Материалы		-14
4.	Убытки прошлых лет	-18949	-11420

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

Условные обязательства и условные активы

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

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

Общая сумма судебных исков и судебных приказов по населению в работе юридического отдела 8831,1 тыс.руб. Оценивая вероятность исполнения, можно предположить, что сумма исполненных активов в 2024г. составит около 6500,0 тыс.руб.

События после отчетной даты

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

- Ожидается поступление субсидий на возмещение недополученных доходов ресурсоснабжающим организациям в связи с предоставлением коммунальных ресурсов (услуг) теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории Ленинградской области по итогам 2023г. ~10000тыс.руб.

- Незавершенные судебные дела на 31.12.2023 г., в которых участвует предприятие: в работе 213 дел по взысканию задолженности за жилищно-коммунальные услуги на сумму 8831,1тыс.руб.

- В соответствии со ст.3 Федерального закона от 27.12.2019 № 485-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О государственных и унитарных предприятиях» и Федеральный закон «О защите конкуренции» муниципальные унитарные предприятия, которые созданы со дня вступления в силу Федерального закона от 27.12.2019 № 485-ФЗ, т.е. до 08.01.2020, и осуществляют деятельность на товарных рынках в Российской Федерации, находящихся в условии конкуренции, за исключением случаев, предусмотренных Федеральным законом от 26.07.2006г. №135-ФЗ «О защите конкуренции», подлежат ликвидации или реорганизации по решению учредителя до 1 января 2025 года.

Предприятие будет реорганизовано в форме смены ОПФ. Согласно пункту 5 статьи 58 Гражданского кодекса Российской Федерации при преобразовании юридического лица одной организационно-правовой формы в юридическое лицо другой организационно-правовой формы права и обязанности реорганизованного юридического лица в отношении других лиц не изменяются, за исключением прав и обязанностей в отношении учредителей (участников), изменение которых вызвано реорганизацией.

В случае изменения законодательства реорганизация предприятия будет отложена.

Информация об экологической деятельности организации

К текущим расходам, связанным с экологической деятельностью организации, относятся расходы на:

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

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

Аудит

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

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

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

п.9.2.1 Устава МП «Жилищное хозяйство»:

«В отношении Предприятия Учредитель:

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

На дату составления настоящей отчетности учредитель (он же собственник имущества) МП «Жилищное хозяйство» - муниципальное образование Киришское городское поселение Киришского муниципального района Ленинградской области решения о проведении аудиторской проверки за 2023г. не принимал.

Налоговые проверки

За 2023 год Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Ленинградской области в отношении МП «Жилищное хозяйство» было проведено 22 камеральные проверки по вопросам правильности исчисления налогов, сборов, заполнения деклараций.

В ходе камеральных проверок были предоставлены первичные документы и пояснения. Нарушений не выявлено.

Директор МП «Жилищное хозяйство»

Ю.В.Иванова

М. П.

07 марта 2024г.

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 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:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Иванова Юлия Викторовна
(расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	12 954	22 618	(660)	24 818	10 094
	5250	за 2022г.	15 454	14 921	-	(17 421)	12 954
в том числе:							
Здания	5241	за 2023г.	2 231	-	-	-	2 231
	5251	за 2022г.	2 231	-	-	-	2 231
Сооружения	5242	за 2023г.	10 647	21 063	(660)	23 263	7 787
	5252	за 2022г.	13 007	10 478	-	(12 838)	10 647
Машины и оборудование	5243	за 2023г.	76	1 555	-	1 555	76
	5253	за 2022г.	216	948	-	(1 088)	76

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	23 263	12 838
в том числе:			
ТС магистраль 1КМН-ЗТП микрорайон "Ж"	5261	23 263	-
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	27 464	23 708	31 247
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	160 140	158 446	148 860
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	34
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Иванова Юлия Викторовна
(расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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)

Иванова Юлия Викторовна
(расшифровка подписи)

7 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.	22 328	-	22 328	1 338 755	(1 333 893)	-	-	X		27 189	-	27 189
	5420	за 2022г.	24 536	-	24 536	1 209 868	(1 212 076)	-	-	X		22 328	-	22 328
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	22 327	-	22 327	173 979	(169 117)	-	-	179 927		27 189	-	27 189
	5421	за 2022г.	24 536	-	24 536	191 598	(193 806)	-	-	200 012		22 328	-	22 328
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	1 164 776	(1 164 776)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	1 018 270	(1 018 270)	-	-	-		-	-	-
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)

Иванова Юлия Викторовна
(расшифровка подписи)

7 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	создание резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва по сомнительным долгам					
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.	374 745	(80 272)	96 012	3 971	46 415	(69 266)	(90)	(486)	(3 365)	-	79	30	405 481	(122 836)
	5530	за 2022г.	359 792	(56 427)	47 653	2 298	27 670	(34 562)	(119)	(425)	(3 400)	-	-	108	374 745	(80 272)
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	369 018	(80 272)	72 066	3 971	46 415	(64 517)	(88)	(486)	(3 365)	-	-	-	380 450	(122 836)
	5531	за 2022г.	333 337	(56 427)	44 876	2 296	27 670	(11 381)	(110)	(425)	(3 400)	-	-	-	369 018	(80 272)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2 680	-	18 619	-	-	(2 617)	(2)	-	-	-	-	-	18 680	-
	5532	за 2022г.	7 621	-	2 611	-	-	(7 552)	-	-	-	-	-	-	2 680	-
Прочая	5513	за 2023г.	3 047	-	5 327	-	-	(2 132)	-	-	-	-	79	30	6 351	-
	5533	за 2022г.	18 834	-	166	2	-	(16 054)	(9)	-	-	-	-	108	3 047	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	374 745	(80 272)	96 012	3 971	46 415	(69 266)	(90)	(486)	(3 365)	X	79	30	405 481	(122 836)
	5520	за 2022г.	359 792	(56 427)	47 653	2 298	27 670	(34 562)	(119)	(425)	(3 400)	X	-	108	374 745	(80 272)

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	269 199	146 363	160 054	79 782	143 027	86 600
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	12 012	13 364	-	(8 689)	-	-	-	-	16 687
	5574	за 2022г.	20 524	1 933	-	(10 445)	-	-	-	-	12 012
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	104 589	71 864	309	(73 764)	-	-	79	30	103 107
	5580	за 2022г.	118 315	365 770	968	(382 358)	-	-	728	1 166	104 589
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	79 046	7 201	-	(10 611)	-	-	-	-	75 636
	5581	за 2022г.	74 798	32 997	33	(28 782)	-	-	-	-	79 046
авансы полученные	5562	за 2023г.	361	360	-	(296)	-	-	-	-	425
	5582	за 2022г.	292	66	-	(6)	-	-	-	9	361
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	25 142	13 467	1	(11 830)	-	-	79	-	26 859
	5583	за 2022г.	26 147	3 013	-	(5 903)	-	-	728	1 157	25 142
кредиты	5564	за 2023г.	-	50 669	308	(50 977)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	1 647	329 694	935	(332 276)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	40	167	-	(50)	-	-	-	30	187
	5586	за 2022г.	15 431	-	-	(15 391)	-	-	-	-	40
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	104 589	71 864	309	(73 764)	-	X	79	30	103 107
	5570	за 2022г.	118 315	365 770	968	(382 358)	-	X	728	1 166	104 589

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	25	17	14
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Иванова Юлия Викторовна
(расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	584 907	483 625
Расходы на оплату труда	5620	353 569	330 180
Отчисления на социальные нужды	5630	108 311	101 588
Амортизация	5640	39 858	39 620
Прочие затраты	5650	181 583	151 909
Итого по элементам	5660	1 268 228	1 106 922
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 268 228	1 106 922

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

Руководитель _____
(подпись)

Иванова Юлия Викторовна
(расшифровка подписи)

7 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	17 985	37 132	(34 402)	(523)	20 192
в том числе:						
резерв на оплату ежегодных отпусков	5701	17 985	37 132	(34 402)	(523)	20 192

Руководитель _____
(подпись)

Иванова Юлия Викторовна
(расшифровка подписи)

7 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	19 797	7 275	776
в том числе:				
Банковские (независимые) гарантии	5801	19 797	7 275	776
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Иванова Юлия Викторовна
(расшифровка подписи)

7 марта 2024 г. _____

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	39 821		3 361	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	39 821		3 361	
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	-	-	-
в том числе:					

Руководитель _____
(подпись)

Иванова Юлия Викторовна
(расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.