Расчет стоимости чистых активов

Муниципальное унитарное предприятие "Коммунальное хозяйство Новгородского района"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	133	190	247
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	136 575	148 708	160 154
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1	1	1
Отложенные налоговые активы	1180	20 828	16 963	12 153
Прочие внеоборотные активы	1190	55	74	31
Запасы	1210	5 225	4 836	3 231
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2	-
Дебиторская задолженность*	1230	13 532	15 618	16 043
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 770	23 326	5 907
Прочие оборотные активы	1260	115	77	107
ИТОГО активы	-	190 234	209 795	197 874
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	740	853	77
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	1 350	2 779	74
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	17 278	27 991	14 082
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	6 260	4 252	3 201
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	25 627	35 875	17 434
Стоимость чистых активов	-	164 607	173 920	180 440

* - 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

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 2023г.	285	(95)	-	-	-	(57)	-	-	-	285	(152)
	5110	за 2022г.	285	(38)	-	-	-	(57)	-	-	-	285	(95)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	285	(95)	-	-	-	(57)	-	-	-	285	(152)
	5111	за 2022г.	285	(38)	-	-	-	(57)	-	-	-	285	(95)

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	
						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 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 _____ Сицинский Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 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 2023г.	206 499	(57 809)	6 231	(2 087)	1 416	(17 674)	-	-	-	210 642	(74 067)
	5210	за 2022г.	200 814	(40 771)	6 357	(672)	660	(17 698)	-	-	-	206 499	(57 809)
в том числе: Здания	5201	за 2023г.	25 318	(17 920)	370	(63)	63	(3 459)	-	-	-	25 626	(21 317)
	5211	за 2022г.	25 318	(14 348)	-	-	-	(3 572)	-	-	-	25 318	(17 920)
Сооружения	5202	за 2023г.	162 765	(34 689)	550	(565)	565	(11 750)	-	-	-	162 750	(45 874)
	5212	за 2022г.	163 063	(23 246)	373	(672)	660	(12 103)	-	-	-	162 765	(34 689)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	280	(117)	-	(280)	151	(34)	-	-	-	-	1
	5213	за 2022г.	274	(63)	6	-	-	(53)	-	-	-	280	(117)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	6 518	(1 620)	3 643	(655)	637	(1 032)	-	-	-	9 506	(2 014)
	5214	за 2022г.	5 065	(999)	1 453	-	-	(620)	-	-	-	6 518	(1 620)
Транспортные средства	5205	за 2023г.	11 618	(3 464)	1 667	(524)	-	(1 399)	-	-	-	12 761	(4 862)
	5215	за 2022г.	7 094	(2 114)	4 524	-	-	(1 350)	-	-	-	11 618	(3 464)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	19	6 898	(686)	(6 231)	-
	5250	за 2022г.	111	6 759	(495)	(6 357)	19
в том числе:							
Емкость S 1000 синий	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Задвижка чуг.30чббр ф150Ру-16 (СЛМЗ) L-280	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станция насосная ВИХРЬ АСВ-600/20 68/1/12	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Electrolux настенный тепловентилятор EFH/W-7020	5244	за 2023г.	6	-	(6)	-	-
	5254	за 2022г.	-	6	-	-	6
KRZMI Корпус распределительный навесной ЩРН-9 м окно IP 31 4651117990904	5245	за 2023г.	1	-	(1)	-	-
	5255	за 2022г.	-	1	-	-	1
Unipump Дренажный насос ARTSUB Q250 99749	5246	за 2023г.	5	-	(5)	-	-
	5256	за 2022г.	-	5	-	-	5
Unipump Датчик сухого хода LP/3 34872	5247	за 2023г.	1	-	(1)	-	-
	5257	за 2022г.	-	1	-	-	1
Iskra Автомат модульный R151-Сб УТ-00019732	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
EKF Выключатель автоматический однополюсный 16А С ВА47-29 4,5 кА mcb4729-1-16C	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кунцево-Электро ОПТИМА Розетка открытой уст.одноместная с з/к, 16 А РА16-376 с/к 8036		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
DEKraft Контактор модульный МК-103 2 НО 16А 230В 1805DEK		за 2023г.	2	-	(2)	-	-
		за 2022г.	-	2	-	-	2
CHINT Пост кнопочный NP2-J174 1НО		за 2023г.	1	-	(1)	-	-
		за 2022г.	-	1	-	-	1
ULC ВВГ-ПигА-LS 3х1,5 черный 20м		за 2023г.	2	-	(2)	-	-
		за 2022г.	-	2	-	-	2
ЭРА Труба гофрированная ПВХ серый d 20 мм с зонд.легкая 20м		за 2023г.	1	-	(1)	-	-
		за 2022г.	-	1	-	-	1
Оборудование для очистки воды в д.Новониколаевское		за 2023г.	-	19	-	(19)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ-374195-05		за 2023г.	-	667	-	(667)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Насос 40DRS55T2AG (Ebara)		за 2023г.	-	378	-	(378)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Спектрофотометр КФК-3КМ		за 2023г.	-	117	-	(117)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Оборудование для очистки воды в д.Село Гора		за 2023г.	-	3 130	-	(3 130)	-

		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ-390995		за 2023г.	-	500	-	(500)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Фекальный насос FEKAMAX 35-13-3		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Фекальный насос FEKAMAX 45-17-4		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль HYUNDAI H-1 2,5 MT		за 2023г.	-	500	-	(500)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ-374195 Зеленый неметаллик гос.№ Е761НЕ53 VIN XTT374195J1208728		за 2023г.	-	413	(413)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Агентское вознаграждение		за 2023г.	-	254	(254)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сеть водоснабжения, протяженностью 2444 м		за 2023г.	-	110	-	(110)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Перекачка фекальная, площадь застройки 7,8 кв.м		за 2023г.	-	110	-	(110)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Перекачка фекальная, площадь застройки 7,1 кв.м		за 2023г.	-	110	-	(110)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Артезианская скважина, глубина 25 м		за 2023г.	-	110	-	(110)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Водопровод между домами № 5 и № 7 по ул.Энтузиастов д.Божонка		за 2023г.	-	110	-	(110)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
нежилые помещения в здании гаража 100,4 м2		за 2023г.	-	134	-	(134)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
нежилые помещения в здании гаража 153,6 м2		за 2023г.	-	236	-	(236)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Насосный агрегат Иртыш ПФС 65/160, 148-3/2-016 N дв.=3кВт/2900 (в комплекте: шкаф управления с ручны		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	111	-	-	(111)	-
Оборудование для очистки воды в д.Болотная		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	297	-	(297)	-
Устройство ограждающих конструкций РЧВ (резервуар чистой воды)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	165	-	(165)	-
Шина нулевая 6х9 на DIN-рейку 12/1 с изолятором большим синий ИЭК		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Насос BL 32/160-4/2		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Задвижка Ci30ч39р с обрезиненным клином 50		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	41	(41)	-	-
Задвижка Ci30ч39р с обрезиненным клином 80		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	16	(16)	-	-
Фланец 50-10 атм.ГОСТ33259-2015		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	17	(17)	-	-
Фланец 80-10 атм.ГОСТ33259-2015		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6	(6)	-	-
Фланец 32-10 атм.ГОСТ		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1	(1)	-	-

Переход ст.57*3-32*2		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Переход ст.89*3,5-57*3		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	1	(1)	-	-	
Клапан Ci обратный двустворчатый 80		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	5	(5)	-	-	
Кран шаровой для подключения манометра 1/2		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	2	(2)	-	-	
Резьба 50 ГОСТ 6357-81		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	1	(1)	-	-	
Контактор 25А 220В LC1E251OM5 3P AC3 50ГЦ		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	6	(6)	-	-	
Муфта с внутренней резьбой 63х2		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	5	(5)	-	-	
Прокладка паронит.50		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Контактор 9А 220В LC1E091OM5 3P AC3 50 ГЦ		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	6	(6)	-	-	
Прокладка паронит.80		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Труба 63*3,8 SDR17 PN10 ПЭ-100 питьевая ГОСТ 18599-2001(бухта 50м)		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	40	(40)	-	-	
Вентилятор настенный с решеткой Q125,DOSPEL PLAY Classic 125 WP		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	3	(3)	-	-	
Седло (крепление болт) 63х1/2		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	1	(1)	-	-	
Датчик давления-0,10 бар -G 1/4А-4. 20mA тип ОТ-1,Wik		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	15	(15)	-	-	
Седло (крепление болт) 63х3/4		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	1	(1)	-	-	
Седло (крепление болт). 63*1		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	1	(1)	-	-	
Кран шар. STI баб.Г/Г 20		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	1	(1)	-	-	
Тройник 63		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	1	1	-	-	
Блок вспомогательных контактов 2НО+2Н3TeSys E		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	6	(6)	-	-	
Автоматический выключатель 3-полюсной S203 C 32A ABB		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	5	(5)	-	-	
Автоматический выключатель 3-полюсной S203 C 16A ABB		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	16	(16)	-	-	
Автоматический выключатель 1-полюсной S201 C 16A ABB		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	3	(3)	-	-	
Автоматический выключатель S201 C 10 10A		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	2	(2)	-	-	
Распределительная коробка о/у 200х140, гл.75 10 вводов, IP55		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	2	(2)	-	-	

Распределительная коробка о/у 100х100, гл.50 6 вводов IP54		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1	(1)	-	-	-
Кабель КГтп 5х2,5		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	16	(16)	-	-	-
Кабель ВВГ Пнг (А)-LS 3х1,5 ЮПЭК		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	16	(16)	-	-	-
Кабель FTP-5E 4х2х0,52 (305)		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3	(3)	-	-	-
DIN-рейка (0,3м, 16 авт.) оцинкован. ИЭК		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Розетка 2 м.с з/к (о/п) Этюд		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1	(1)	-	-	-
Выключатель 2кл.(о/п) Этюд		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Комплект кабеля GWS 16-2 (4м) со шнуром и вилкой		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	11	(11)	-	-	-
Клемма на 2 конт.до 2,5 мм без пасты		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Клемма универ.на 2 конт.до 4,00 мм		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1	(1)	-	-	-
Провод ПуГВ 6,0 ж/з		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3	(3)	-	-	-
Труба гофрированная ПВХ 20 легкая с зондом ИЭК		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	4	(4)	-	-	-
Крепеж-клипса d20 мм (100шт)		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1	(1)	-	-	-
Jazzway Светильник PWP-OS 1200 36w 6500 K IP65 190-240V/50Hz/E		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	4	(4)	-	-	-
Клемма на 4 конт.до 2,5 мм без пасты		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Клемма на 3 конт. до 2,5 мм		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Кран шар.STI баб Г/Г15		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2	(2)	-	-	-
Расширительный бак 500 л красный Flexcon R 500/3.0-10bar		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ЧАСТОТНЫЙ ПРЕОБРАЗОВАТЕЛЬ ES-210-4T-5.5K		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Манометр МТ-100 0,6 МПа (трубная резьба-G1/2)		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	5	(5)	-	-	-
Щит ЩМП-3-0 650х500х220 с монт.пан.пустой IP 31 ИЭК		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	12	(12)	-	-	-
САУ-М7Е регулятор уровня жидкости или сыпучих сред		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	27	(27)	-	-	-
Конвектор электрический Ballu Ettore BEC/ETMR		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	12	(12)	-	-	-
LADA,KS015L LADA LARGUS		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	350	-	(350)	-	-

ПЭ Тройник раз. 63х63х63 U		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2	(2)	-	-
ПЭ Отвод раз.(вн.рез.) 63х2 Р		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1	(1)	-	-
ПЭ Тройник раз. 50х50х50 U		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1	(1)	-	-
ПЭ Отвод раз. 63*63 U		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2	(2)	-	-
ПЭ Кран шар. муфта-муфта 63х63 U		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1	(1)	-	-
ПЭ Муфта раз. (вн.рез.) 50х2 U		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Резьба ст. Ду 50		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Доска обработанная хвойных пород 1 сорт 150*150		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	65	(65)	-	-
Доска обработанная хвойных пород 1 сорт 50*100		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	19	(19)	-	-
Доска обработанная хвойных пород 2 сорт 25*150		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	8	(8)	-	-
Брус обрезной обработанный (антисептированный) 150*150 2 сорт (м3)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	73	(73)	-	-
Хлораторная с оборудованием и хлоропроводом общей площадью 8 кв.м		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Насосная станция 2 подъёма общей площадью 84,5 кв.м.		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	66	-	(66)	-
Здание насосной над артскважиной № 15, общей площадью 4 кв.м.		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Артскважина № 16, общей площадью 10,6 кв.м		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Водопровод ул. Восточная, д. 11, протяженностью 9 м		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Насосная станция 1 -го подъема		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	308	-	(308)	-
Транспортное средство ГАЗ-32213		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Контролер бортовой СМАРТ S-2410		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Тахограф "Штрих-ТахоRUS"		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Скважина в д.Гостцы, глубиной 20 м		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер металлический		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	340	-	(340)	-
Емкость SK 2000k синяя		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	119	-	(119)	-
Система обратного осмоса WWRO Ocean 0,25 м3/ч (мембрана Vontron ULP21-4040)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	310	-	(310)	-

Фильтр умякчитель автоматический, SCA 19 WWSA-1354B GMFRI		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	111	-	(111)	-
Фильтр-грязевик мешочный		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6	-	(6)	-
Комплекс дозирования		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
БЛ-45-ЭП-Ф-П-01		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	4 174	-	(4 174)	-

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	-	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 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	88	88	88
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 114	268	17 823
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	1	886	1 284
	5288	-	-	-

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

1 марта 2024 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 2023г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5311	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
в том числе: доля в уставном капитале	5302	за 2023г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5312	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5310	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-

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 _____ Сицинский Сергей Викторович
(подпись) (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		
							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 2023г.	4 836	-	4 836	224 530	(224 141)	-	-	X	5 225	-	5 225
	5420	за 2022г.	3 231	-	3 231	198 184	(196 579)	-	-	X	4 836	-	4 836
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	4 836	-	4 836	28 259	(27 870)	-	-	23 633	5 225	-	5 225
	5421	за 2022г.	3 231	-	3 231	23 424	(21 819)	-	-	18 404	4 836	-	4 836
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.	-	-	-	186 705	(186 705)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	174 760	(174 760)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	9 566	(9 566)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Сицинский Сергей Викторович
(подпись) (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	
					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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	53 950	(38 332)	10 105	-	(3 742)	(609)	(39 639)	-	X	X	-	-
	5530	за 2022г.	47 373	(31 330)	12 957	-	(6 382)	-	(33 405)	-	-	-	59 704	(46 172)
в том числе:												1	53 950	(38 332)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	49 877	(38 332)	9 216	-	(1 812)	-	(39 639)	-	-	-	57 280	(46 172)
	5531	за 2022г.	45 593	(31 330)	9 314	-	(5 030)	-	(33 405)	-	-	-	49 877	(38 332)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	671	-	107	-	(62)	(609)	-	-	-	-	107	-
	5532	за 2022г.	123	-	671	-	(123)	-	-	-	-	-	671	-
Прочая	5513	за 2023г.	3 402	-	782	-	(1 867)	-	-	-	-	-	2 316	-
	5533	за 2022г.	1 657	-	2 973	-	(1 229)	-	-	-	-	1	3 402	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	53 950	(38 332)	10 105	-	(3 742)	(609)	(39 639)	X	-	-	59 704	(46 172)
	5520	за 2022г.	47 373	(31 330)	12 957	-	(6 382)	-	(33 405)	X	-	1	53 950	(38 332)

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 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 2023г.	2 779	289	-	(1 718)	-	-	-	-	1 350
	5571	за 2022г.	74	2 708	-	(3)	-	-	-	-	2 779
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	2 779	289	-	(1 718)	-	-	-	-	1 350
	5574	за 2022г.	74	2 708	-	(3)	-	-	-	-	2 779
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	27 991	10 318	21	(21 052)	-	-	-	-	17 278
	5580	за 2022г.	14 082	18 998	90	(5 181)	-	-	-	(1)	27 991
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	5 497	7 164	-	(5 150)	-	-	-	-	7 511
	5581	за 2022г.	4 540	5 357	-	(4 399)	-	-	-	-	5 497
авансы полученные	5562	за 2023г.	10 206	764	-	(10 114)	-	-	-	-	856
	5582	за 2022г.	361	10 186	-	(341)	-	-	-	-	10 206
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	8 107	2 387	21	(5 116)	-	-	-	-	5 399
	5583	за 2022г.	6 019	2 401	90	(405)	-	-	-	(1)	8 107
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	4 181	3	-	(672)	-	-	-	-	3 512
	5586	за 2022г.	3 163	1 055	-	(36)	-	-	-	-	4 181
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	30 770	10 607	21	(22 770)	-	X	-	-	18 628
	5570	за 2022г.	14 156	21 706	90	(5 184)	-	X	-	(1)	30 770

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 _____ Сицинский Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	27 780	21 631
Расходы на оплату труда	5620	79 073	76 397
Отчисления на социальные нужды	5630	27 700	23 106
Амортизация	5640	19 137	17 755
Прочие затраты	5650	61 619	47 028
Итого по элементам	5660	215 309	185 917
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	215 309	185 917

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

Руководитель _____ **Сицинский Сергей Викторович**
(подпись) (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	4 252	10 949	(7 327)	(1 614)	6 260
в том числе: резерв ежегодных отпусков	5701	4 252	10 949	(7 327)	(1 614)	6 260

Руководитель _____ Сицинский Сергей Викторович
(подпись) (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	356	319	466
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

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

1 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	3 300		4 792	
в том числе: на текущие расходы		5901	3 300		4 792	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

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

1 марта 2024 г.

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

ЗА 2023 ГОД

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	11
3.	ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	22
3.1.	Нематериальные активы	22
3.2.	Расходы на НИОКТР	22
3.3.	Результаты исследований и разработок	22
3.4.	Информация об операциях в иностранной валюте	22
3.5.	Основные средства	22
3.6.	Незавершенное строительство	30
3.7.	Финансовые вложения	31
3.8.	Запасы	31
3.9.	Дебиторская и кредиторская задолженности	31
3.10	Резерв по сомнительным долгам	31
3.11.	Денежные средства	31
3.12.	Прочие оборотные активы	32
3.13.	Прочие внеоборотные активы	32
3.14	Уставный капитал	32
3.15.	Резервный капитал	32
3.16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	32
3.17.	Заемные средства	32
3.18.	Оценочные обязательства	32
3.19.	Доходы будущих периодов	33
3.20.	Раскрытие информации по доходам и расходам	33
3.21.	Прочие доходы и расходы	36
3.22.	Расчёты по налогу на прибыль	37
3.23.	Обеспечения	39
3.24.	Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах	39
4.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	39
5.	ИНФОРМАЦИЯ О ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	40
6.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	40
7.	ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	41
8.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ	41
9.	АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ	41
10.	ПЕРСПЕКТИВЫ УЛУЧШЕНИЯ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ	44

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 143 540 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 из поверхностных источников водоснабжения в количестве 20 шт., суммарной производительностью 34,59 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 213,23 км.

• Биологические очистные сооружения в количестве 7шт, общей производительностью 3,58тыс. м3/сутки;

• Канализационные насосные станции – 24шт., общей производительностью 49,22 тыс.м3/сутки;

• Сети канализации протяженностью 160,41 км.

Таблица N1. **Производственные показатели (в тыс.куб.м.)**

Показатели	**2023 год**	**2022 год**	**2021 год**
Всего поднято воды	938,68	955,23	976,94
в том числе: питьевое водоснабжение	894,59	911,58	943,92
техническое водоснабжение	44,09	43,65	33,02
Израсходовано на собственные нужды	359,12	390,38	355,46
Получено со стороны	762,77	773,75	756,85
Пропущено через очистные сооружения	1358,38	1365,06	1383,74
Подано в сеть	1298,24	1338,74	1378,04
Реализовано абонементам холодной воды	801,90	805,45	806,96
Отведено сточных вод	680,01	666,81	676,43
в том числе промывных вод с ВОС	61,19	53,60	52,37

Среднесписочная численность работников

За отчётный период среднесписочная численность составила 236 человек, списочная численность по состоянию на 31 декабря 2023 года - 228 человек, по состоянию на 31 декабря 2022 года - среднесписочная численность составила 250,3 человек, списочная численность 241 человек.

Документы, выданные для осуществления деятельности

N	Реквизиты документа	Наименование документа	Дата выдачи	Срок действия	Орган выдавший документ
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-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
6	53-01.04.02.005-Х-РСБХ-Т-2023-36003/00	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (р. Веронда, д. Борки)	14.12.2023г.	29.11.2028г.	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладожское БВУ
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.	07.10.2029 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.	07.10.2029 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
31	№ 53.01.01.000. М.000015.02.21	Санитарно-эпидемиологическое заключение на использование водного объекта с целью питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения (Артскважина 2053 д. Финев Луг)	09.02.2021 г.	бессрочно	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
32	НВГ 53905 ВЭ	Лицензия на пользование недрами (артскважина № 2053 д. Финев Луг)	23.06.2021	30.06.2031	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
33	53-01.04.02.005-К-РСБХ-С-2023-34134/00	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (канал Ч-2, д. Лесная)	07.11.2023	29.09.2028 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
34	53-01.04.02.005-К-РСБХ-С-2023-33680/00	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (руч. без названия, д. Ермолино)	25.10.2023	14.09.2028 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
35	53-01.04.02.006-Р-РСВХ-С-2023-32182/00	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (р. Вишера, д. Савино)	21.09.2023	09.08.2023 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
36	53-01.04.02.005-Х-РСБХ-Т-2023-29991/00	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (р. Ниша, п. Пролетарий)	04.08.2023	20.06.2028 г.	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладожское БВУ

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 действующих Федеральных стандартов бухгалтерского учета.

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 30.12.2022 № 66 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 2023 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.

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.

Затраты, связанные со сбытовой деятельностью предприятия, учитываются на счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» и в конце месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.07. «Расходы на продажу», 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 применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

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.

Ликвидационная стоимость ОС будет равна нулю. При выбытии ОС никаких поступлений не ожидается, т.к. имущество находится на предприятии в хозяйственном ведении.

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

По состоянию на 31 декабря инвентаризационная комиссия проводит инвентаризацию элементов амортизации, при необходимости проводит их пересмотр с учетом фактических намерений по дальнейшей эксплуатации ОС.

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) 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.

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, указанной в акте приёма-передачи или справедливой стоимости, согласованной с учредителем при получении в хозяйственное ведение сверх сумм уставного капитала.
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. до 2023 года , 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) и устанавливается комиссией по вводу в эксплуатацию ОС.

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, ежемесячно.

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

Предприятие применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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
Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 года № 32н. Выручка признается в учете в порядке, предусмотренном пунктом 12 ПБУ 9/99

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)
- плата за сверхнормативный сброс загрязняющих веществ;
- 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.

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 года № 33н.

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.
Расходы, связанные со сбытовой деятельностью предприятия в полной сумме признаются коммерческими расходами.

Государственная помощь

Бюджетные средства отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования (кредит счета 86 "Целевое финансирование") и задолженности по этим средствам (дебет счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"). По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность, отраженную на счете 76, и увеличивают счета учета денежных средств, капитальных вложений и т.п.

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.

При поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов, полученные средства включаются в доходы единовременно на дату зачисления в сумме, которая соответствует ранее отраженной в расходах.

Ведется раздельный учет целевых поступлений не только в части доходов, но и в части расходов.

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 2023 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., за 2023 год- 57 тыс.руб., всего на 31.12.2023 года 152 тыс. руб., данные отражены в табл.1.1. Стоимость НМА на 31.12.2023 года с учетом начисленной амортизации 133 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. Приложения Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. (тыс.руб.)

Наименование	2023	2022	2021
Основные средства	136575	148708	160154

В 2023 году получено разрешение от учредителя о переводе ОС со стоимостью ниже установленного лимита в малоценное оборудование.

№	Основное средство	Инв. №	Первоначальная стоимость
1	Газодувка 22ВФ (75 кВт)	00-000381	1,00
2	Бак циркуляционный	00-000323	1,00
3	Вакуум-насос № 1	00-000324	1,00
4	Вакуум-насос № 2	00-000325	1,00
5	Газодувка	00-000326	1,00
6	Газодувка ВФ-М2 22-25/15 см2у2	00-000314	1,00
7	Газодувка ВФ-м2 22-25/15 см2у3	00-000315	1,00
8	Затвор с колонкой 10	00-000367	1,00
9	Затвор с колонкой 11	00-000361	1,00
10	Затвор с колонкой 7	00-000371	1,00
11	Затвор с колонкой 8	00-000358	1,00
12	Затвор с колонкой 9	00-000369	1,00
13	Насос 3К-65-50-160	00-000316	1,00

14	Насос N=2 к-100-65-200	00-000373	1,00
15	Насос К 100-65-250	00-000393	1,00
16	Насос К 100-65-250	00-000392	1,00
17	Насос К 100-65-250 А 1 шт.	00-000374	1,00
18	Насос К 100-80-160	00-000331	1,00
19	Насос К 100-80-160	00-000332	1,00
20	Насос К 100-80-160	00-000333	1,00
21	Насос К 100-80-160	00-000335	1,00
22	Насос к 20/30	00-000404	1,00
23	Насос К 50-32-125	00-000339	1,00
24	Насос К 65-50-160 1 шт.	00-000383	1,00
25	Насос К 8/18	00-000387	1,00
26	Насос к-100-65-250/4	00-000375	1,00
27	Насос к-100-80-160	00-000376	1,00
28	Насос К-65-50-160	00-000317	1,00
29	Насос К-80-50-200	00-000399	1,00
30	Насос К-80-50-200	00-000423	1,00
31	Насос КМ 80-50-200	00-000396	1,00
32	Насос КМ-100-65-200	00-000400	1,00
33	Насос КМ-100-65-200 с э/двиг. 30/3000	00-000398	1,00
34	Насос пром. к-90/35 с эл/д	00-000385	1,00
35	Насос Ручеек погружной	00-000318	1,00
36	Насос СМ 100-65-250/4	00-000340	1,00
37	Насос СМ 125-80-315/4	00-000388	1,00
38	Насосн. агр. СМ-100-65-250	00-000342	1,00
39	Насосный агрегат 1 Д 200-36	00-000379	1,00
40	Насосный агрегат СМ 125-80-315/4	00-000409	1,00
41	Насосный агрегат СМ-125-80-315/4	00-000410	1,00
42	Система защитная 1 шт.	00-000386	1,00
43	Фекальный насос FEKAMAX 35-13-3	00-000794	1,00
44	Фекальный насос FEKAMAX 45-17-4	00-000795	1,00
45	Шкаф распределительный ШР-8	00-000389	1,00
46	Шкаф силовой 6 групп	00-000390	1,00
47	Шкаф силовой на 8 групп	00-000298	1,00
48	Шкаф силовой на 8 групп	00-000299	1,00
49	Шкаф силовой ШОН-5905	00-000300	1,00
50	Шкаф управ. ЯУ-5113	00-000301	1,00
51	Шкаф управления	00-000305	1,00
52	Шкаф управления	00-000306	1,00
53	Шкаф управления	00-000307	1,00
54	Шкаф управления	00-000308	1,00
55	Шкаф управления	00-000309	1,00
56	Шкаф управления	00-000310	1,00
57	Электрощитовая ШС	00-000346	1,00
58	электрощитовая ШС	00-000349	1,00
59	Электролизная установка по ВОС	00-000513	9 353,00
60	Ящик силовой ЯБЛВ-243	00-000312	1,00
61	Ящик силовой ЯБПВ-243	00-000313	1,00
62	Щит ШСУ № 1	00-000511	2 638,00
63	Щит ШСУ № 2	00-000512	2 638,00
64	Насос центробежный ЧССР № 1	00-000509	646,00
65	Насос центробежный ЧССР № 2	00-000510	646,00

66	Насосный агрегат К-65-60-160 (№ 2)	00-000526	1 703,00
67	Насосный агрегат К65-50-160 (№ 1)	00-000525	1 182,00
68	Оборудование фильтр. пристройки	00-000514	829,00
69	Насос К-80-65-160	00-000522	1 803,00
70	Насос 160/45А № 1	00-000518	9 478,00
71	Насос 160/45А № 2	00-000519	9 478,00
72	Насос "Гном" 25/20	00-000524	1 784,00
73	Комплекс дозирования	00-000717	1,00
74	Ёмкость TR 10000 л	00-000672	82 000,00
75	Ёмкость TR 10000 л	00-000673	82 000,00
76	Фильтр-грязевик мешочный	00-000716	5 900,00
77	Оборудование для очистки воды в д.Новониколаевское	00-000789	18 542,00
78	Автомобиль специальный	00-000560	1,00
79	ГАЗ-32213	00-000709	1,00
80	Контролер бортовой СМАРТ S-2410	00-000710	1,00
81	Тахограф "Штрих-ТахоRUS"	00-000711	1,00
		Итого	**230685,00**

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

На 31.12.2023г. были скорректированы сроки полезного использования объектов ОС и суммы начисленной амортизации по ним с учетом фактических намерений по их дальнейшей эксплуатации и осуществлен пересчет ранее начисленной амортизации.

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления аммортизации	Срок полезного использования, мес. до изменен.	Срок полезного использования, мес. после изменен.	Восстановлена амортизация	Начислена амортизация со сроком полезного использования после изменения
1	Здание водоочистных сооружений	00-000002	Линейный способ	24,00	180,00	26788,09	10864,06
2	Канализационная насосная станция	00-000014	Линейный способ	24,00	180,00	1876,58	761,06
3	Здание каптонажное	00-000008	Линейный способ	24,00	180,00	2095,47	849,83
4	Хлораторная	00-000010	Линейный способ	8,00	180,00	567,86	230,30
5	Канализационная насосная станция	00-000011	Линейный способ	24,00	180,00	1475,54	598,41
6	Здание насосной станции 3 подъема	00-000016	Линейный способ	24,00	180,00	31710,40	12860,33
7	Пожарное депо	00-000018	Линейный способ	24,00	180,00	157,40	63,84
8	Канализационная насосная станция	00-000019	Линейный способ	24,00	180,00	759,71	308,11
9	Канализационная насосная станция - 3 (ДРП - 12)	00-000020	Линейный способ	24,00	180,00	103,35	41,91
10	Расходный склад хлора	00-000031	Линейный способ	24,00	180,00	1938,82	786,30
11	Производственное вспомогательное здание	00-000032	Линейный способ	20,00	180,00	29404,78	11925,27
12	Здание фильтров доочистки	00-000034	Линейный способ	20,00	180,00	22522,58	9134,16

13	Канализационная насосная станция № 2	00-000035	Линейный способ	24,00	180,00	24619,84	9984,71
14	Канализационная насосная станция № 1	00-000036	Линейный способ	24,00	180,00	27913,15	11320,33
15	Насосная станция 3 подъема	00-000038	Линейный способ	24,00	180,00	1208,80	490,24
16	Насосная станция 1 подъема	00-000045	Линейный способ	24,00	180,00	95621,51	38779,80
17	Станция опреснения д. Село-Гора	00-000047	Линейный способ	24,00	180,00	25718,36	10430,22
18	Центральная насосная водоснабжения 2 подъема	00-000050	Линейный способ	24,00	180,00	24535,20	9950,40
19	Канализационная насосная станция	00-000051	Линейный способ	24,00	180,00	5187,64	2103,88
20	Насосная канализационная станция	00-000052	Линейный способ	24,00	180,00	2809,49	1139,40
21	Главная фекальная насосная станция	00-000053	Линейный способ	24,00	180,00	21978,91	8913,67
22	Канализационная насосная станция	00-000005	Линейный способ	24,00	180,00	24815,49	10064,06
23	Фильтр медленный 6*4 (II)	00-000105	Линейный способ	24,00	120,00	29047,13	17670,34
24	Водовод (ВОС-ВНС-поселок)	00-000243	Линейный способ	24,00	120,00	20872,39	12697,37
25	Фильтр медленный 6*4 (I)	00-000106	Линейный способ	24,00	120,00	29046,13	17669,73
26	Фильтр медленный 6*4 (III)	00-000107	Линейный способ	24,00	120,00	29047,13	17670,34
27	Фильтр медленный 6*4 (IV)	00-000108	Линейный способ	24,00	120,00	29047,13	17670,34
28	Бак расходный ж/бет.	00-000109	Линейный способ	24,00	120,00	487,29	296,43
29	Ёмкость мокрого хранения	00-000110	Линейный способ	24,00	120,00	2621,86	1594,96
30	Ёмкость мокрого хранения I	00-000111	Линейный способ	24,00	120,00	2621,86	1594,96
31	Резервуар чистой воды	00-000113	Линейный способ	24,00	120,00	18069,46	10992,25
32	Резервуар чистой воды 500	00-000116	Линейный способ	24,00	120,00	82711,86	50316,38
33	Резервуар чистой воды №1	00-000117	Линейный способ	24,00	120,00	26511,58	16127,88
34	Резервуар чистой воды №2	00-000118	Линейный способ	24,00	120,00	26511,58	16127,88
35	Резервуар промывной воды №1	00-000119	Линейный способ	24,00	120,00	43,36	26,38
36	Резервуар промывной воды №2	00-000120	Линейный способ	24,00	120,00	43,36	26,38
37	Аэрируемый биопруд 4-х ступенчатый	00-000121	Линейный способ	24,00	120,00	15879,09	9659,78
38	Иловые площадки	00-000122	Линейный способ	24,00	120,00	589,18	358,42
39	Контактный резервуар	00-000123	Линейный способ	24,00	120,00	838,60	510,15
40	Аэротенк АБ-400 2-х секционный	00-000124	Линейный способ	20,00	120,00	71301,49	43375,07
41	Биопруд аэрируемый	00-000125	Линейный способ	20,00	120,00	46390,69	28221,00
42	Иловые площадки бетонные	00-000126	Линейный способ	24,00	120,00	280,18	170,44
43	Насосная над артскважиной №4	00-000132	Линейный способ	24,00	180,00	4304,94	1745,89
44	Насосная над артскважиной №3	00-000133	Линейный способ	24,00	180,00	8481,82	3439,85
45	Насосная над	00-000134	Линейный способ	24,00	180,00	5056,60	2050,73

	артскважиной №6						
46	Насосная над артскважиной №7	00-000135	Линейный способ	24,00	180,00	4329,53	1755,86
47	Артскважина №10	00-000136	Линейный способ	24,00	120,00	1243,85	756,68
48	Забор на центр. водозабор	00-000138	Линейный способ	24,00	120,00	1810,69	1101,50
49	Артскважина № 11	00-000139	Линейный способ	24,00	120,00	193,71	117,84
50	Водопровод ул. Молодёжная, д. 2	00-000465	Линейный способ	24,00	120,00	8177,00	4838,06
51	Водопровод ул. Фарфористов, д. 12	00-000467	Линейный способ	24,00	120,00	4089,00	2419,33
52	Сети водопровода (3)	00-000419	Линейный способ	24,00	120,00	66,17	40,25
53	Площадка БОС 164,9м	00-000453	Линейный способ	24,00	180,00	72058,00	28422,88
54	Артскважина № 9	00-000284	Линейный способ	24,00	120,00	987,29	600,60
55	Артскважина № 8	00-000285	Линейный способ	24,00	120,00	3558,46	2164,73
56	Канализация ул. Восточная, д. 9	00-000493	Линейный способ	24,00	120,00	3477,00	1371,48
57	Артскважина № 12	00-000286	Линейный способ	24,00	120,00	3558,46	2164,73
58	Резервуар чистой воды (Бронница)	00-000412	Линейный способ	20,00	120,00	12563,02	7642,50
59	Артскважина № 2	00-000287	Линейный способ	24,00	120,00	1145,75	697,00
60	Артскважина № 1	00-000288	Линейный способ	24,00	120,00	1145,75	697,00
61	Водоприемный резервуар	00-000289	Линейный способ	24,00	120,00	13064,18	7947,38
62	Насосная станция III подъёма (д. Ермолино) (Здание насосной станции) 53:11:0800506:1548	00-000414	Линейный способ	24,00	180,00	22659,69	9189,76
63	Водопровод ПТУ ул. Октябрьская	00-000479	Линейный способ	24,00	120,00	25759,00	15240,74
64	Водопровод ул. Парковая, д. 2а	00-000484	Линейный способ	24,00	120,00	7121,00	4213,26
65	Водопровод ул. Октябрьская, д. 32	00-000485	Линейный способ	24,00	120,00	4906,00	2902,72
66	Водопровод ул. Восточная, д. 5	00-000486	Линейный способ	24,00	120,00	14462,00	8556,68
67	Канализация ул. Молодежная, д. 2а	00-000487	Линейный способ	24,00	180,00	7231,00	2852,23
68	Канализация ул. Октябрьская, д. 13	00-000490	Линейный способ	24,00	180,00	8874,00	3500,30
69	Канализация ул. Молодёжная, д. 2	00-000491	Линейный способ	24,00	180,00	1376,00	542,76
70	Канализация ул. Восточная, д. 11	00-000492	Линейный способ	24,00	180,00	2407,00	949,43
71	Канализация самотечная	00-000495	Линейный способ	24,00	180,00	54628,00	21547,71
72	Внешние сети перекачки	00-000497	Линейный способ	24,00	180,00	665,00	262,31
73	Напорный коллектор БОС	00-000503	Линейный способ	24,00	180,00	19930,00	7861,28
74	Приёмный колодец БОС	00-000455	Линейный способ	24,00	180,00	10234,00	4036,74
75	Водопровод ул. Октябрьская, д. 3	00-000463	Линейный способ	24,00	120,00	1124,00	665,03
76	Водопровод ул. Молодёжная, д. 2а	00-000464	Линейный способ	24,00	120,00	6133,00	3628,69

77	Водопровод ул. Фарфористов, д. 13	00-000466	Линейный способ	24,00	120,00	5315,00	3144,71
78	Водопровод ул. Фарфористов, д. 11	00-000468	Линейный способ	24,00	120,00	5315,00	3144,71
79	Водопровод ул. Фарфористов, д. 10	00-000469	Линейный способ	24,00	120,00	4089,00	2419,33
80	Водопровод ул. Фарфористов, д. 7	00-000470	Линейный способ	24,00	120,00	9813,00	5806,03
81	Водопровод ул. Восточная, д. 9	00-000471	Линейный способ	24,00	120,00	4089,00	2419,33
82	Водопровод ул. Восточная, д. 7	00-000472	Линейный способ	24,00	120,00	12266,00	7257,38
83	Водопровод 100кв. ул. Восточная, д. 20	00-000478	Линейный способ	24,00	120,00	41704,00	24674,87
84	Сети внешние	00-000256	Линейный способ	24,00	120,00	2,33	1,42
85	Сети водопровода (Котовицы)	00-000257	Линейный способ	24,00	120,00	346,80	210,97
86	Сети водопровода к котельной	00-000174	Линейный способ	24,00	120,00	87,67	53,33
87	Сети канализации	00-000260	Линейный способ	24,00	180,00	158,99	64,48
88	Водопроводные сети (4)	00-000161	Линейный способ	24,00	120,00	9295,35	5654,67
89	Сети канализации самотечные	00-000261	Линейный способ	24,00	180,00	22,13	8,97
90	Сети канализации (2)	00-000262	Линейный способ	24,00	180,00	111,87	45,37
91	Сети водопровода (Чечулино)	00-000263	Линейный способ	24,00	120,00	141,05	85,81
92	Водопроводные сети (3)	00-000165	Линейный способ	8,00	120,00	903,88	549,86
93	Сети канализации (2)	00-000270	Линейный способ	24,00	180,00	4896,58	1985,84
94	Сети канализации к ж.д.5	00-000176	Линейный способ	44,00	180,00	22273,98	9033,34
95	Сети напорной канализации	00-000194	Линейный способ	24,00	180,00	311,06	126,15
96	Канализационные сети	00-000231	Линейный способ	24,00	180,00	1282,72	520,21
97	Сети канализации (ул. Рабочая)	00-000250	Линейный способ	24,00	180,00	5685,65	2305,85
98	Сети канализации	00-000268	Линейный способ	24,00	180,00	759,19	307,89
99	Сети водопровода (2)	00-000269	Линейный способ	24,00	180,00	11225,82	4552,69
100	Водопровод Божонка-Новоселицы	00-000273	Линейный способ	24,00	120,00	6929,11	4215,21
101	Водопровод Новоселицы	00-000275	Линейный способ	24,00	120,00	39297,30	23905,86
102	Сети водопровода	00-000294	Линейный способ	24,00	120,00	59076,95	35938,48
103	Канализационные сети (2)	00-000362	Линейный способ	24,00	180,00	885,02	358,92
					Итого	1388875,68	709092,38

Сумма корректировки отнесена на счет 91 «Прочие доходы и расходы» статью «Прибыль (убыток) прошлых лет».

На 31.12.2023г. были скорректированы сроки полезного использования объектов ОС с учетом фактических намерений по их дальнейшей эксплуатации.

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования до изменения	Срок полезного использования после изменения
1	Здание ВОС панельное	00-000015	Линейный способ	85,00	180,00
2	Здание КНС № 1 жилпосёлка	00-000017	Линейный способ	85,00	180,00
3	Нежилое помещение с кадастровым номером 53:11:0800613:1430, площадью 254,4 кв.м.	00-000644	Линейный способ	84,00	120,00
4	Склад минеральных удобрений	00-000037	Линейный способ	85,00	180,00
5	Канализационная насосная станция № 322	00-000040	Линейный способ	85,00	180,00
6	Здание биологических очистных сооружений	00-000041	Линейный способ	85,00	180,00
7	Хлораторная	00-000054	Линейный способ	116,00	180,00
8	КНС промплощадка (д. Подберезье)	00-000417	Линейный способ	85,00	180,00
9	Нежилое помещение с кадастровым номером 53:11:0800603:2058, площадью 46,7 кв.м.	00-000645	Линейный способ	84,00	120,00
10	Нежилое помещение с кадастровым номером 53:11:0800603:2059, площадью 46,5 кв.м.	00-000646	Линейный способ	84,00	120,00
11	Нежилое помещение с кадастровым номером 53:11:0800603:2060, площадью 64,5 кв.м.	00-000647	Линейный способ	84,00	120,00
12	Нежилое помещение с кадастровым номером 53:11:0800603:2061, площадью 64,3 кв.м.	00-000648	Линейный способ	84,00	120,00
13	Нежилое помещение с кадастровым номером 53:11:0800603:2062, площадью 193,8 кв.м.	00-000649	Линейный способ	84,00	120,00
14	Деревянная бытовка 6*2,3м	00-000671	Линейный способ	84,00	120,00
15	Здание канал. насос. станции (Канализационная насосная станция)	00-000438	Линейный способ	83,00	180,00
16	Здание КНС	00-000440	Линейный способ	83,00	180,00
17	Иловая насосная станция	00-000441	Линейный способ	83,00	180,00
18	Канализационная насосная станция пер. № 3	00-000442	Линейный способ	83,00	180,00
19	1Блок биофильтров БОС	00-000443	Линейный способ	83,00	180,00
20	Фильтровальная станция	00-000444	Линейный способ	83,00	180,00
21	Производственное здание ВОС	00-000028	Линейный способ	85,00	180,00
22	Напорные сети 2 нить БОС	00-000506	Линейный способ	83,00	180,00
23	Подъезд к КНС N=1	00-000206	Линейный способ	85,00	120,00
24	Водопроводные сети Пятилипы	00-000483	Линейный способ	83,00	120,00
25	Канализационная насосная станция (с. Бронница, ул. Школьная)	00-000418	Линейный способ	85,00	180,00
26	Вторичный отстойник № 1	00-000456	Линейный способ	83,00	120,00
27	Вторичный отстойник № 2	00-000457	Линейный способ	83,00	120,00
28	Водопровод д.трубичино, 2334,5 м	00-000640	Линейный способ	180,00	120,00

29	Наружные сети водопровода	00-000480	Линейный способ	83,00	120,00
30	Сети водопроводные чугунные (п. Пролетарий)	00-000481	Линейный способ	83,00	120,00
31	Внешний водопровод (п. Пролетарий жилой микрорайон)	00-000482	Линейный способ	83,00	120,00
32	Канализация фекальная арт.	00-000496	Линейный способ	83,00	180,00
33	Канализация п. Пролетарий (от кол. 17 до к-1 ул. Октябрьская)	00-000498	Линейный способ	83,00	180,00
34	Наружные сети канализации кер.	00-000499	Линейный способ	83,00	180,00
35	Внеплощадные сети канализации чугунные	00-000500	Линейный способ	83,00	180,00
36	Внешние сети клуб БОС	00-000501	Линейный способ	83,00	180,00
37	Самотечный коллектор БОС	00-000502	Линейный способ	83,00	180,00
38	Напорный коллектор Князева	00-000504	Линейный способ	83,00	180,00
39	Коллектор № 3 от БОС	00-000505	Линейный способ	83,00	180,00
40	Напорные сети 1 нить БОС	00-000507	Линейный способ	83,00	180,00
41	Биологические очистные сооружения в д.Новоселицы	00-000589	Линейный способ	240,00	180,00
42	Площадка БОС 425м	00-000454	Линейный способ	83,00	180,00
43	Насосная станция 2 подъема, общей площадью 84,5 кв.м.	00-000702	Линейный способ	24,00	180,00
44	Насосная станция 1-го подъема	00-000707	Линейный способ	24,00	180,00
45	Скважина питьевой воды 4,2м	00-000446	Линейный способ	83,00	120,00
46	Скважина питьевой воды 3,5м	00-000447	Линейный способ	83,00	120,00
47	Резервуар чистой воды 226м	00-000448	Линейный способ	83,00	120,00
48	Осветлитель БОС	00-000451	Линейный способ	83,00	120,00
49	Очистные	00-000459	Линейный способ	83,00	120,00
50	Водопровод ул. Октябрьская	00-000462	Линейный способ	83,00	120,00
51	Водопровод от ЛБК	00-000475	Линейный способ	83,00	120,00
52	Водопровод ул. Пролетарская	00-000476	Линейный способ	83,00	120,00
53	Внешние сети водопровода	00-000477	Линейный способ	83,00	120,00
54	Канализационные сети (2)	00-000153	Линейный способ	85,00	180,00
55	Сети канализации напорные	00-000244	Линейный способ	85,00	180,00
56	Сети водопровода	00-000171	Линейный способ	85,00	120,00
57	Сети водопровода (внеплощадочные)	00-000241	Линейный способ	85,00	120,00
58	Водопровод от 1-го подъёма до п.Пролетарий	00-000337	Линейный способ	85,00	120,00
59	Автоцистерна грузовая марка 473872 на шасси ГАЗ-3307	00-000636	Линейный способ	60,00	90,00
60	LADA,KS015L LADA LARGUS	00-000698	Линейный способ	62,00	66,00
61	ГАЗ 5319	00-000579	Линейный способ	84,00	102,00

62	Грузовой автомобиль УАЗ-390945	00-000539	Линейный способ	84,00	112,00
63	Грузовой фургон ГАЗ 2705	00-000546	Линейный способ	84,00	110,00
64	Грузовой фургон ГАЗ 2705	00-000660	Линейный способ	60,00	81,00
65	Каналопромывочная машина Посейдон B24-200-45-Tk-Br-Reel	00-000535	Линейный способ	84,00	112,00
66	Компрессор 2АФ53Э51Ш без электродвигателя	00-000664	Линейный способ	36,00	78,00
67	Компрессор 2АФ53Э51Ш эл. двиг. 7,5кВт/3000 об.	00-000530	Линейный способ	84,00	115,00
68	Компрессор роторный (воздуходувка) 2АФЭ52Ш без электродвигателя	00-000666	Линейный способ	48,00	78,00
69	Насос 40DRS55T2AG (Ebara)	00-000788	Линейный способ	36,00	58,00
70	Насос 40DRS55T2AG (Ebara)	00-000793	Линейный способ	36,00	56,00
71	Насос Иртыш ПФС 65/160 148-3/2-016	00-000699	Линейный способ	36,00	68,00
72	Насос Иртыш ПФС 65/160 148-3/2-016	00-000611	Линейный способ	72,00	101,00
73	Оборудование для подачи воды д.Ильмень	00-000674	Линейный способ	36,00	78,00
74	Система обратного осмоса WWRO Ocean 0,25 м3/ч (мембрана Vontron ULP21-4040)	00-000714	Линейный способ	35,00	60,00
75	Трактор Т-40 АП 03-10 НУ	00-000062	Линейный способ	60,00	81,00
76	УАЗ-390995	00-000643	Линейный способ	60,00	87,00
77	УАЗ-390995	00-000656	Линейный способ	60,00	84,00
78	Фильтр умягчитель автоматический, SCA 19 WWSA-1354B GMFRI	00-000715	Линейный способ	35,00	60,00
79	Экскаватор Колесный ЕК-18	00-000547	Линейный способ	84,00	110,00
80	Экскаватор колесный ЭО-2623	00-000663	Линейный способ	60,00	81,00
81	Экскаватор ЭО-2621	00-000661	Линейный способ	60,00	81,00
82	Легковой автомобиль LADA VESTA SW CROSS VIN:OSS VIN:XTAGFK330LY354468	00-000612	Линейный способ	60,00	87,00

Иное использование основных средств (предоставление и получение по договору аренды) представлено в таблице 2.4. Приложения Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

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

3.6. Незавершенное строительство

На начало 2023 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 Приложения Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения на Предприятии составляет доля в уставном капитале ООО «Управление территориями». Таблица 3.1. Приложения Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

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. Приложения Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

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

Наименование	2023	2022	2021
Запасы	5225	4836	3231

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. Приложения Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Наименование	2023	2022	2021
Дебиторская задолженность	13532	15618	16043
Кредиторская задолженность	17278	27991	14082

3.10. Резерв по сомнительным долгам

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

Наименование	2023	2022	2021
Резерв по сомнительным долгам на конец года	46172	38332	31330

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 2023 года нет.

Договоры на привлечение денежных средств на условиях овердрафта по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря:

Наименование	2023	2022	2021
Денежные средства в рублях на счетах в банках	13770	23326	5907

3.12. Прочие оборотные активы

В составе оборотных активов сумма расходов будущих периодов составляет:

Наименование	На 31.12.20223	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прочие оборотные активы	115	77	107

3.13. Прочие внеоборотные активы

В составе внеоборотных активов сумма расходов будущих периодов составляет:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прочие внеоборотные активы	55	74	31

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 2023	За 2022	За 2021
Чистые активы	164607	173920	180440
Уставный капитал	144	144	144

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 2023 года составляет 72 тыс. руб., на конец 2022 года составляла 72 тыс. руб.

3.16 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Наименование	2023	2022	2021
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(33188)	(25838)	(14019)

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 2023г.;

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. Приложения Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Резерв на предстоящую оплату отпусков	4948	3259	2459
Резерв по страховым взносам	1312	993	742
Итого	**6260**	**4252**	**3201**

3.19. Доходы будущих периодов

На начало 2023 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 и п. 4 ст.271 НК РФ т.е. является прочим доходом в бухгалтерском учете и внереализационным доходом в налоговом учете и учитываются единовременно на дату зачисления.

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

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
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
Остаточная стоимость основного средства, приобретенного на средства субсидий	1286	1543	
Итого	**1286**	**6341**	**1810**

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 2023 году общая выручка Предприятия составила 123 419 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 и коммерческих расходов) за 2023 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	27 622	63 869	(36 247)
Водоотведение (без очистки)	1 866	3 635	(1 769)
Водоснабжение	67 126	128 304	(61 178)
Негативное воздействие	4 107		4 107
Плата за сверхнормативный сброс загрязняющих веществ	6		6
Подвоз воды	73	1 199	(1 126)
Прочие	19 397	15 796	3 601
Теплоснабжение +ГВС	811	1 319	(508)
Техническое водоснабжение	334	322	12
Технологическое присоединение к водопроводной сети	1 343	425	918
Технологическое присоединение к канализации	283	122	161
Транспортировка воды	451	318	133
Итого	**123 419**	**215 309**	**(91 890)**

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
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)**

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, 26,44.

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.

На счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» формируются сбытовые расходы предприятия.

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

Сбытовые расходы, учтенные на счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу», 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 2023 год себестоимость предприятия (с учетом управленческих и коммерческих расходов) составила - 215 309 тыс. рублей., за 2022 год себестоимость предприятия (с учётом управленческих расходов) составила 185 918 тыс. рублей, за 2021 год себестоимость предприятия (с учётом управленческих расходов) составила 163 540 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 2023 год	За 2022 год	За 2021 год
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	339	440	878
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 942	37	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	92 263	79 372	87 713
Резервы по сомнительным долгам	39 582	33 374	33 238
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)			6
Оприходование материалов	20	19	57
Прочие доходы от реализации имущественных прав	4	2	5
Итого	**135 151**	**113 244**	**121879**

Прочие расходы, тыс. руб. без НДС

Наименование	За 2023 год	За 2022 год	За 2021 год
Мат. помощь и неиспользованный резерв	298	313	284
Мат. помощь не принимаемая к НУ	30	8	
Прибыль (убыток) прошлых лет	21	160	5
Прочие внереализационные доходы (расходы)	423	1 323	11092
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые к НУ	1269	831	987
Прочие доходы от реализации имущественных прав	3	2	5
Расходы на услуги банков	90	92	94
Расходы по налогу на имущество	2810	3 146	1787
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	54	56	57
Резервы по сомнительным долгам	47471	40 407	39 002
Списание выделенного НДС на прочие расходы	22	10	9
Списание дебиторской задолженности	616	28	
Итого	**53 107**	**46 376**	**53 322**

3.22. Расчёты по налогу на прибыль

В бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается следующая информация:

Движение отложенных налоговых активов

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Отложенные налоговые активы	20828	16963	12153

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.

Движение отложенных налоговых обязательств

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Отложенные налоговые обязательства	740	853	77

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.

Увеличение ОНО в 2022 году по сравнению с 2021 годом, связано с признанием обязательств по лизингу в августе 2022 года. Уменьшение ОНО в 2023 году связано с меньшением обязательств по лизингу.

Составляющие налога на прибыль

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

2023 год

Показатель	Сумма
1. Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения за 2020г.	(9846)
2. Налог на прибыль	1874
В т.ч. текущий налог на прибыль	(2104)
Отложенный налог на прибыль	3978
3.Прочее	(320)
4. Чистая прибыль (убыток)	(8292)
5. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	10520

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

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. Приложения Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

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. Приложения Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

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, тыс.руб.
ООО «Управление территориями»	МУП «КХНР» владеет долей в уставном капитале ООО «Управление территориями»	Договор холодного, горячего водоснабжения	307,3

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	2038
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	732,4
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	234,4

5. ИНФОРМАЦИЯ О ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 году от Администрации Новгородского муниципального района принято в хозяйственное ведение имущество на сумму 4180,28 тыс. руб.

В целях улучшения и обновления материально-технической базы в 2023 году предприятием приобретены:

- транспортные средства: УАЗ-374195-05, УАЗ-390995,
- оборудование: спектрофотометр КФК-3КМ,
- насосы: насос 40DRS55T2AG (Ebara)- 2 шт.

В связи с технической неисправностью и невозможностью восстановления работоспособности в 2023 году списаны выведены из хозяйственного ведения:

- здания: пневмонасосная, здание очистных сооружений, здания нарядной (д. Ермолино), станция подкачки воды,
- сооружение: водонапорная башня (д. Болотная), хлоропровод, отстойник, насосная станция над скважиной, резервуар чистой воды , наружный водопровод с шахтным колодцем д. Село-Гора, водонапорная башня, наружная канализация с септиком д. Село-Гора, пруд-аэратор, площадка БОС 649,9м,
- производственный и хозяйственный инвентарь: электропривод В-06, насосный агрегат ВКС 1/16А, насос НД 25-1000 К14А, насос К 100-80-160, насос Zenit DR Biue PRO V 1, компрессор 2АФ53Э51Ш, насос КМ-65-50 нов., насос центробежн. 1,5 к-6, ящик силовой ЯБЛВ-243, шкаф управ. ЯУ-5113-3 шт., насос дренажный 1,5 к-6, компрессор 2АФ-573524, насос Zenit DR Biue PRO V 2, затвор с колонкой 5, затвор с колонкой 4, затвор с колонкой 3, затвор с колонкой 2, затвор с колонкой- 2 шт., насос ЭЦВ 5-6,5-80, насос СМ 100-65-200, насос "Гном" 10/10, насос "Гном" 10/11, компрессор 2АФ53Э52Ш № 1, компрессор 2АФ53Э52Ш № 2, насос ЭЦВ 10-120-60, агрегат ЭЦВ 10-120-60 нро, насос Иртыш 30ПФ-023 (ПФ165/160.132-3/2-026).

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 2023 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	АО «Новгородоблэлектро»	МУП «КХНР»	Об урегулировании разногласий, возникших при заключении договора водоотведения	-
2	МУП «КХНР»	Письменная Н.А., Ларионова Е.Н., Письменный Д.С., Страшнов Е.Н.	Задолженность по оплате коммунальных услуг по холодному водоснабжению и водоотведению за период с ноября 2017 по декабрь 2020, пени, расходы	71 524,05

3.	МУП «КХНР»	Пушкарева Е.А., Пушкарев А.А.	Задолженность по оплате коммунальных услуг	21 495,11
4	МУП «КХНР»	Сырова Е.А., Юсупов Х.В., Каршитанова Ч.Х., Падалко В.В.	Задолженность по оплате коммунальных услуг	22 345,76
5	МУП «КХНР»	Разлукина Т.Ю., Татаева О.И., Скворцова К.Н., Соболева М.И.	Задолженность по оплате коммунальных услуг	71 233,74

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 2023 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	2023	2022	2021
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,797	0,833	0,419
Коэффициент текущей ликвидности	1,889	1,567	1,796
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными ссредствами	0,898	0,849	0,922
Рентабельность активов	-4,36	-5,95	-0,41
Рентабельность продаж	-42,68	-44,14	-42,44

Предприятие осуществляет свою деятельность за счет собственных средств и субсидии, финансируемой из бюджета Новгородской области на возмещение недополученных доходов по коммунальным услугам холодного водоснабжения и водоотведения на разницу в тарифах.

Тарифы

МУП «Коммунальное хозяйство Новгородского района» осуществляет следующие виды регулируемой деятельности: водоснабжение, техническое водоснабжение, подвоз воды, транспортировка воды, водоотведение, водоотведение (без очистки), теплоснабжение, горячее

водоснабжение, подключение к централизованным сетям водоснабжения и водоотведения. Комитетом по тарифной политике Новгородской области для МУП «КХНР» утверждены тарифы на 2023 год.

Тарифы на 2023 год в сфере водоснабжения (питьевая вода) и водоотведения утверждены Постановлением 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 следующих размерах:

Тарифы на питьевую воду (питьевое водоснабжение)

	С 01.01 2023 по 31.12.2023
Потребители, кроме населения, руб./м3 без НДС	142,66
Население, руб./м3 с НДС	71,87

Водоотведение

	С 01.01 2023 по 31.12.2023
Потребители, кроме населения, руб./м3 без НДС	114,37
Население, руб./м3 с НДС	45,61

Водоотведение (без очистки)

	С 01.01 2023 по 31.12.2023
Потребители, кроме населения, руб./м3 (без НДС)	41,46
Население, руб./м3 с НДС	24,02

Постановлением 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» утверждены тарифы на техническую воду.

Техническое водоснабжение

	С 01.01 2023 по 31.12.2023
Потребители, кроме населения, руб./м3 (без НДС)	8,32
Население, руб./м3 с НДС	-

Постановлением 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» утверждены тарифы на транспортировку воды.

Транспортировка воды

	С 01.01.2023 по 31.12.2023
МУП «Новгородский водоканал», руб./м3 (без НДС)	13,02

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» утверждены тарифы на теплоэнергию.

Теплоснабжение

Наименование	С 01.01.2023 по 31.12.2023
Для потребителей, кроме населения (тариф указывается без НДС)	1999,56
Для населения (тарифы указываются с учетом НДС) <*>	2399,47

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» утверждены тарифы на горячее водоснабжение.

Горячее водоснабжение

Наименование	С 01.01.2023 по 31.12.2023
Для потребителей, кроме населения (тариф указывается без НДС)	208,3
Для населения (тарифы указываются с учетом НДС) <*> <**>	231,6

Постановлением Комитета по тарифной политике Новгородской области №77/5 от 29.12.2022 г. «Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения МУП «Коммунальное хозяйство Новгородского района» утверждены тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоснабжения муниципального унитарного предприятия «Коммунальное хозяйство Новгородского района» на 2023 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	1790,674
	от 41 мм до 70 мм	тыс. руб./ км	1921,670
	от 71 мм до 100 мм	тыс. руб./ км	2269,913
	от 101 мм до 150 мм	тыс. руб./ км	3376,618

- на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения муниципального унитарного предприятия «Коммунальное хозяйство Новгородского района» на 2023 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	4844,291

(*) – без налога на добавленную стоимость.

В течение 2023 года тарифы, на оказываемые МУП «КХНР» услуги, не менялись.

Фактическая себестоимость за 2023 год по питьевой воде сформировалась в размере 212,33 руб./м3, по водоотведению (полный цикл) – 149,14 руб./м3, по водоотведению (без очистки)- 55,65 руб./м3, по техническому водоснабжению – 8,03 руб./м3., по подвозу воды -32 541,97 руб./м3, по транспортировке воды – 10,08 руб., по теплоснабжению – 6271,67 руб./Гкал.

В целом по предприятию за 2023 по данным бухгалтерского учета год получен убыток в размере 9 846 тыс. руб.

Из них по водоснабжению – убыток 12 930 тыс. руб., по водоотведению – 698 тыс. руб., по водоотведению без очистки убыток – 152 тыс. руб., по теплоснабжению убыток – 1217 тыс. руб., по подвозу воды убыток- 868 тыс. руб., по транспортировке воды прибыль – 102 тыс. руб., по техническому водоснабжению прибыль – 12 тыс. руб., по технологическому присоединению к сетям водоснабжения прибыль 918 тыс. руб., по технологическому присоединению к сетям водоотведения – 161 тыс. руб., от прочей деятельности прибыль – 4 827 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 (питьевая вода) являются 21873 человек и 188 юридических лиц и индивидуальных предпринимателей. В период с сентября 2021 г. по май 2023 г. МУП «КХНР» оказывало услуги по теплоснабжению в п. Пролетарий на ул. Елисеева (три многоквартирных дома), деятельность прекращена в связи с окончанием срока действия договора аренды котельной.

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. 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**