

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Муниципального предприятия «Жилищное хозяйство»
Муниципального образования «Киришское городское поселение
Киришского муниципального района»
(МП «Жилищное хозяйство»)
за 2019 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются (далее – Пояснения к ББ и ОФР) неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности МП «Жилищное хозяйство» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2019 года.

1. Общие сведения

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

Сокращенное наименование: МП «Жилищное хозяйство»

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

Почтовый адрес: 187110, Ленинградская область, Киришский район, город Кириши, улица Пионерская, дом 3а.

Основными видами деятельности являются:

- обеспечение и снабжение потребителей в соответствии с заключенными договорами услугами в области обслуживания жилищного и нежилого фонда, теплоэнергией и горячей водой;

- выработка тепловой энергии;

- осуществление контроля, эксплуатации, монтажа, ремонта теплосетей на территории города и района;

- обеспечение потребителей комплексом коммунальных и иных услуг, управление, содержание, эксплуатация и ремонт жилищного фонда с соблюдением соответствующих норм и правил;

- другие виды деятельности в соответствии с Уставом предприятия

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

Наименование лицензирующего органа	Лицензируемая деятельность	Дата и номер лицензии	Срок действия
Федеральная служба по надзору в сфере природопользования	Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	№ (78)-5017-СТ от 27 декабря 2017г.	бессрочно
Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Лицензия на осуществление Эксплуатации взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	№ВХ-20-005394 от 13 июля 2016г.	бессрочно
Некоммерческое партнерство «Центр объединения проектировщиков «СФЕРА-А»	Свидетельство о допуске к определенным видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	№0157.01-2012-4708001129-П-159 от 03 октября 2012г.	бессрочно
Некоммерческое партнерство «Строители Ленинградской области»	Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	Серия ЛО №0640 от 27 декабря 2012г.	бессрочно

Комитет государственного жилищного надзора и контроля ленинградской области	Осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами	№111 от 27 апреля 2015г.	бессрочно
Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Свидетельство о регистрации А20-0017 опасных производственных объектов	Серия АВ № 4380921 от 24 декабря 2015г.	бессрочно

Среднесписочная численность работающих в МП «Жилищное хозяйство» [с совместителями на отчетную дату] составила:

На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
783	861	944

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

Исполнительные и контрольные органы

Руководство текущей деятельностью МП «Жилищное хозяйство» осуществляется единоличным исполнительным органом предприятия (директором) Ивановой Юлией Викторовной.

Собственником имущества и Учредителем Предприятия является муниципальное образование Киришское городское поселение Киришского муниципального района Ленинградской области.

Уставный капитал МП «Жилищное хозяйство» в соответствии с Уставом составляет **409 682 882 руб. 16 коп.** и образуется за счет имущества муниципального образования «Киришское городское поселение Киришского муниципального района», закрепленного за Предприятием на праве хозяйственного ведения.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой предприятия на 2019 г., утвержденной приказом от 29.12.2018 г. № 466, которая подготовлена с учетом требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- иных нормативных актов по бухгалтерскому учету.

2.2. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2019 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка вступительных остатков годовых форм за 2019 год с данными за предшествующий год:

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Объяснения
Добавочный капитал	1350	13413	+35022	48435	См. п.3.5 пояснений
Доходы будущих периодов	1530	35384	-35022	362	См. п.3.5 пояснений
в т.ч. Целевое финансирование	15301	35022	-35022	0	
Отложенные налоговые обязательства	1420	(14)	+142	128	Исправлена техническая ошибка расчета ПНО за 2016-2018гг.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	211157	-142	211015	Исправлена техническая ошибка расчета ПНО за 2016-2018гг.
В т.ч. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	13701	(61959)	-31	(61990)	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13702	12861	-111	12750	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	15	-31	(16)	Исправлена техническая ошибка расчета ПНО за 2016-2018гг.
Чистая прибыль (убыток)	2400	(61959)	-31	(61990)	Исправлена техническая ошибка расчета ПНО за 2016-2018гг.
Величина капитала на 31 декабря 2017г. в т.ч.:	3100	631205	27095	658300	Изм.доб.кап.за счет средств финансирования
гр.Добавочный капитал		2932	27206	30138	Испр.технич ошибки расчета ПНО
гр.Нераспред.прибыль (непокрыт.убыток)		277053	-111	276942	
Увеличение капитала за 2018г.всего, в т.ч.	3210	41272	34025	75297	Изм.доб.кап.за счет средств финансирования
гр.Добавочный капитал	3214	15063	34025	49088	
Уменьшение капитала за 2018г.всего, в т.ч.	3220	(70478)	-26240	(96718)	Изм.доб.кап.за счет средств финансирования
гр.Добавочный капитал	3224	(4282)	-26209	(30491)	Испр.технич
гр.Нераспред.прибыль	3221	(61959)	-31	(61990)	

(непокрыт.убыток)					ошибки расчета ПНО

2.3. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.3.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в МП "Жилищное хозяйство" ведется в соответствии с принципами, изложенными в Федеральном законе от 06.11.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", в соответствии с Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34-н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", ПБУ 1/2008 "Учетная политика организаций", утв. приказом Минфина России от 06.10.2008г. №106н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утв. приказом Минфина России от 02.07.2010г., другими нормативными документами, законодательными документами с учетом изменений и дополнений в них.

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

Задачами бухгалтерского учета являются:

- формирование полной и достоверной информации о хозяйственных операциях и результатах деятельности предприятия;
- обеспечение контроля наличия и движения имущества;
- эффективное использование материальных, трудовых и финансовых ресурсов;
- своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно - финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

2.3.2. Методологические аспекты учетной политики

Учет основных средств и капитальных вложений.

В бухгалтерском учете объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности предприятия, для управленческих нужд. При этом одновременно должны соблюдаться условия:

- стоимость объекта на дату приобретения более 40 000 рублей;
- срок использования объекта свыше 12 месяцев;
- предприятие не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем

Имущество, стоимость которого составляет до 40 000 руб. включительно, отражается в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списывается на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных в обмен на другое имущество, признается стоимость обмениваемого имущества, по которой оно было отражено в бухгалтерском балансе. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения, признается их рыночная стоимость на дату оприходования.

Все амортизированное имущество предприятия объединяется по 10 группам по срокам полезного использования, учитывается по первоначальной (восстановительной) стоимости и амортизация начисляется линейным методом.

Учет материально-производственных запасов.

Приобретаемые материальные запасы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы". Аналитический учет ведется в разрезе материально-ответственных лиц. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка

производится по средней себестоимости каждой единицы. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

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

Учет затрат на производство и реализацию.

Ведётся раздельный учёт по видам деятельности с использованием субконто к счетам (субсчетам) бухгалтерского учета. Раздельный учёт объема тепловой энергии, теплоносителя, доходов и расходов осуществляется с дифференциацией в том числе по системам теплоснабжения.

Ведётся раздельный учёт объема тепловой энергии, теплоносителя, доходов и расходов по видам регулируемой деятельности.

Для учета затрат на производство применяется калькуляционный метод в течение отчетного периода путем определения расхода на содержание жилого фонда с расчетами по учету себестоимости 1 м² жилой и общей площади. Определение прямых затрат, связанных с содержанием и текущим ремонтом жилого фонда на балансовом счете 20 "Основное производство" в разрезе структурных подразделений деятельности предприятия.

Определение прямых затрат, связанных с теплоснабжением проводится путем определения расходов на выработку, передачу тепловой энергии в горячей воде, с расчетами по учету себестоимости 1 Гкал, теплоносителя в горячей воде с расчетами по учету себестоимости 1 куб.метр на балансовом счете 20;

Учет общепроизводственных расходов, связанный с выработкой и передачей тепловой энергии по котельным, учитывать на балансовом счете 25; учёт общепроизводственных расходов энергетической и ремонтно-эксплуатационных служб учитывать на 25 счете;

Учет общехозяйственных расходов по предприятию осуществлять на балансовом счете 26;

Распределение общепроизводственных затрат, связанных с выработкой и передачей тепловой энергии, учитываемых на балансовом счете 25, производится ежемесячно прямым счетом в Д 20;

Расходы, связанные с управлением и обслуживанием основного производства, учитываются на 26 счете "Общехозяйственные расходы". По окончании месяца списываются с кредита счета 26,25 в Д 20.

Способ распределения по видам деятельности предприятия общепроизводственных, общехозяйственных расходов и агентского вознаграждения по сборам населения, учтенного на балансовом счете 20 производится пропорционально прямым затратам без учета суммы покупки тепловой энергии, мазута, газа и дизельного топлива (на модульную котельную пос. Будогощь). Данный метод выбран для более точного калькулирования себестоимости затрат по видам деятельности предприятия.

Учет доходов и расходов будущих периодов.

Целевые средства капитального ремонта, полученные от собственников жилых помещений, учитываются на балансовом счете 98.1 «Доходы будущих периодов». Использование средств происходит по фактическому выполнению капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме.

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

Учет готовой продукции и незавершенного производства.

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Учет доходов и расходов.

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

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

Создание и учет резервов.

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

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

Учет налога на прибыль

На основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

ОНА, ОНО отражается в отчетности развёрнуто.

Учет распределения и использования прибыли.

За счет образующейся прибыли Предприятие ежегодно:

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

- Формирует:

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

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

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

Денежные средства

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

3. Раскрытие существенных показателей.

Раскрытие существенных показателей так же приведено в табличной части – Приложение к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности МП «Жилищное хозяйство»

3.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Имущество, полученное по договорам финансовой аренды (лизинга)

По условиям заключенных Предприятием договоров финансовой аренды (лизинга) имущество, полученное Предприятием в лизинг, учитывается на балансе балансе лизингополучателя.

Общая стоимость имущества, полученного в лизинг:

Показатель	На 31.12.2019,	На 31.12.2018,	На 31.12.2017
	тыс. руб. 01сч / 001сч	тыс. руб. 01сч / 001сч	тыс. руб. 01сч / 001сч
Транспортные средства	10176 / 0	4346 / 1336	5377 / 3278
Всего:	10176 / 0	4346 / 1336	5377 / 3278

Изменение стоимости лизингового имущества по сравнению с началом года связано с окончанием сроков лизинга и выкупом лизингового имущества и с приобретением в лизинг нового транспорта.

Предстоящие лизинговые платежи рассчитываются на основании Графиков платежей, предусмотренных Договорами лизинга.

Предстоящие лизинговые платежи, подлежащие уплате:

Сроки оплаты	На 31.12.2019 тыс. руб. (с НДС)	На 31.12.2018 тыс. руб. (с НДС)	На 31.12.2017, тыс. руб. (с НДС)
в течение 12 месяцев после отчетной даты	2252	1568	2258
в период более чем через 12 месяцев после отчетной даты и до конца действия договора	2310	483	2042
Всего:	4562	2051	4300

Имущество, полученное по договорам операционной аренды

В составе показателя «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» таблицы «Табл. » отражены, в том числе:

Арендованные земельные участки (по кадастровой стоимости):

Показатель	На 31.12.2019, тыс. руб.	На 31.12.2018, тыс. руб.	На 31.12.2017, тыс. руб.
Арендованные земельные участки, отраженные по кадастровой стоимости	36953,3	36953,3	36953,3

Незавершенные капитальные вложения:

Наименование объектов	Сумма капитальных вложений, тыс.руб.	Намерение руководства в отношении данных объектов
Пожарная сигнализация /Волх. наб. 30а./	233,5	Возобновление работ в 2020г. не планируется в связи с отсутствием финансовых средств
Пожарная сигнализация /Нефтехимиков 29, ЖЭУ-6/	19,4	Возобновление работ в 2020г. не планируется в связи с отсутствием финансовых средств
Пожарная сигнализация /Пионерская 4, ЖЭУ-5/	56,6	Возобновление работ в 2020г. не планируется в связи с отсутствием финансовых средств
Реконструкция теплотрассы пр.Победы (проектные работы)	659,5	Возобновление работ в 2020г. не планируется в связи с отсутствием финансовых средств
Слесарная мастерская №7 Энергетиков 29А школа № 9	2 230,9	Возобновление работ в 2020г. не планируется в связи с отсутствием финансовых средств.
ТС магистраль ЗТП-1 КМН м-н Е(от 9КМН до кам 10КМН	1 538,3	В 2020г. планируется финансирование из районного бюджета работ по реконструкции участка теплотрассы
ТС магистраль Энергетиков КМН-ТК7МЭ м-н Березки	2 747,3	В 2021г. планируется финансирование из районного бюджета работ по реконструкции участка теплотрассы

ТС ул.Нефтехимиков 12КМН-ТК1МЭ м-н "Березки"	1 395,0	В 2021г. планируется финансирование из районного бюджета работ по реконструкции участка теплотрассы
ТС ул.Нефтехимиков 29 (11КМН-Нефтехимиков 29)	616,5	В 2020г. планируется финансирование из районного бюджета работ по реконструкции участка теплотрассы
Итого	9 497	

3.2.Материалы

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату отражены запасы (тыс.руб.):

Наименование показателя	на 31 декабря 2019г.	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.
Запасы - всего	34085	34085	45778
в том числе:			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, из них	27317	31641	43195
затраты в незавершенном производстве	0	2444	2583

3.3.Дебиторская задолженность

За 2019 год произошли следующие изменения, повлиявшие на динамику дебиторской задолженности:

- переход на прямые договоры собственников жилых помещений МКД по расчетам за тепловую энергию – снизилась задолженность управляющих организаций в части потребленной тепловой энергии для нужд населения, одновременно увеличилась задолженность населения – прямых потребителей;

- переход на прямые договоры собственников жилых помещений МКД с ресурсоснабжающей организацией МП «УВКХ» на ХВС и стоки;

- переход на прямые договоры собственников жилых помещений МКД с управляющей компанией по обращению с отходами – рост задолженности по расчетам с УК по обращению с ТКО за оказанные услуги по транспортированию отходов.

В 2019 году Предприятие начислило резерв по сомнительным долгам на 5122 тыс.руб.

Удельный вес в разрезе видов услуг приведен в таблице:

Наименование показателя дебиторской задолженности	на 31 декабря 2019г. тыс.руб. / % к общей сумме	на 31 декабря 2018г. тыс.руб. / % к общей сумме	на 31 декабря 2017г. тыс.руб. / % к общей сумме
Покупатели и заказчики – всего:	292786 / 100	300258 / 100	284523 / 100
Юридические лица – всего:	49410 / 17 / 100	58016 / 19 / 100	54096 / 19 / 100
в том числе:			
Тепловая энергия	38791 / 78,5	53754 / 94,0	50875 / 94,0

Плата за содержание и текущий ремонт нежилых помещений	2026 / 4,1	1479 / 2,5	1224 / 2,3
Вывоз и утилизация ТБО	3108 / 6,3	804 / 1,4	283 / 0,5
Тех.обслуживание ВСО поселков	470 / 1,0	190 / 0,3	554 / 1,1
Прочие	5015 / 10,1	1789 / 3,1	1160 / 2,1
Физические лица – всего:	243376 / 83 / 100	242242 / 81 / 100	230427 / 81 / 100
в том числе:			
Тепловая энергия и ГВС	103992 / 42,7	88100/36,4	81901 / 35,5
Плата за площадь (содержание жилья, текущий ремонт, капитальный ремонт, вывоз и утилизация ТБО)	104032 / 42,7	94791/39,1	84372 / 36,6
Содержание общего имущества (ОДН)	12110 / 5,0	22654/9,4	32245 / 14,0
ХВС	22787 / 9,4	35789/14,8	29989 / 13,1
Прочие	455 / 0,2	908/0,3	1920 / 0,8

- причины увеличения дебиторской задолженности населения связаны с ростом тарифов, снижением платежеспособности населения, низким уровнем ответственности граждан по отношению к своим обязательствам

3.4. Денежные средства

Сведения о рублевых счетах в банках и иных кредитных учреждениях, действующих на территории Российской Федерации по состоянию на 31 декабря 2019г.:

N п/п	Вид счета	Дата открытия счета	Наименование банка (кредитного учреждения)
1	2	3	4
1	Расчетный	31.03.2000	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
2	Расчетный	01.04.2010	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
3	Специальный банковский счет для формирования фонда капитального ремонта мкд	23.11.2018	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
4	Расчетный	20.01.2003	Ф.ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО)
5	Лицевые счета, открытые в Комитете финансов Киришского муниципального района (бюджетный счет для учета	11.03.2014	Отделение по Ленинградской обл.Северо-Западного ГУ ЦБ РФ

6	операций со средствами иных юридических лиц, не являющихся в соответствии с БК РФ получателями средств бюджетов муниципальных образований Киришского муниципального района)	23.01.2017	
7	Расчетный	16.12.2016	СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
8	Расчетный	16.12.2016	СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
9	Специальный счет участника закупок	04.10.2018	СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"

Адрес дома, собственники которого формируют фонд капитального ремонта на специальном счете							Размер средств, поступивших в качестве взносов на капитальный ремонт (тыс.руб.)	Размер израсходованных средств на капитальный ремонт со специального счета (тыс.руб.)	Размер остатка средств на специальном счете (руб.)	Сведения о заключении договора займа и (или) кредитного договора на проведение капитального ремонта (номер, дату договора, наименование организации, сумма)
район	населенный пункт	улица	дом	корпус	строение	литера				
Киришский	Киришин	Плавницкий бульвар	4				1570,2	0	1570,2	не заключались

3.5. Капитал и резервы

В 2019г. увеличение уставного фонда на сумму вложений учредителя в объекты капитального строительства – 35 022,1 тыс. руб.

Уставной фонд составил 409 682,9 тыс.руб.

Изменение добавочного капитала: увеличение за счет передачи имущества от КУМИ на 47 834,4тыс. руб., бюджетные инвестиции на финансирование мероприятий по реконструкции имущества, которое находится в хозяйственном ведении предприятия 6297,1 тыс.руб., принятие собственником решения об увеличении уставного капитала на сумму бюджетных инвестиций 35 022,1 тыс.руб.

За счет прибыли сформирован резервный фонд 46,6 тыс.руб.

Чистая прибыль текущего периода 932,9 тыс.руб. -

В связи с изменением техники учета, скорректировано сальдо добавочного капитала на сумму полученных бюджетных инвестиций на финансирование мероприятий по реконструкции имущества, находящегося в хозяйственном ведении предприятия(+) и (-) суммы инвестиций в части которых принято решение об увеличении уставного капитала: за 2016г.- +997 тыс.руб., за 2017г. +26209 тыс.руб., за 2018г. +34025тыс.руб. -26209 тыс.руб.

Так же исправлена техническая ошибка начисления ОНО: 2016г. 65тыс.руб., 2017г. 46тыс.руб., 2018г.31 тыс.руб. Корректировки отражены по строке нераспределенная прибыль.

В балансе корректировка отражена следующим образом:

До внесения изменений:

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	67545	13413	2932
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	211901	211157	277053
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	13701	933	(61959)	(24869)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13702	(49287)	12861	37730
	Фонд социальной сферы	13703	260255	260255	264192
	Итого по разделу III	1300	691943	601999	631205

После:

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	67545	48435	30138
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	211901	211015	276942
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	13701	933	(61990)	(24915)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13702	(49287)	12750	37665
	Фонд социальной сферы	13703	260255	260255	264192
	Итого по разделу III	1300	691943	636879	658300

3.6. Займы и кредиты

В 2019г. предприятие использовало в целях пополнения оборотных средств:

- с 01.01.2019 по 18.07.2019г. средства овердрафтного кредита по договору с ПАО Сбербанк России. Лимит овердрафта 20.000,00 тыс.руб. в месяц. Процентная ставка по договорам 10,5% годовых.

- с 19.07.2019г. по 27.12.2019г. средства овердрафтного кредита по договору с ПАО Сбербанк России. Лимит овердрафта 15.000,00 тыс.руб. в месяц. Процентная ставка по договорам 11% годовых.

В 2019г. предприятие привлекло кредитных средств на сумму 220.692,5 тыс.руб.

Затраты по оплате процентов: 800,0 тыс. руб.

В 2018г. предприятие использовало в целях пополнения оборотных средств:

- средства овердрафтного кредита по договору с ПАО Сбербанк России. Лимит овердрафта 20.000,00 тыс.руб. в месяц. Процентная ставка по договорам 10,5% годовых.

- средства по договору о возобновляемой кредитной линии с ПАО Сбербанк России. Сумма договора ВКЛ 30.000,00 тыс.руб., использовано 15.000,00 тыс.руб. Ставка по договору 11% годовых.

В 2018г. предприятие привлекло кредитных средств на сумму 199.651,7 тыс.руб.

Затраты по оплате процентов: 1.808,2 тыс. руб.

Текущая задолженность по кредитам на 01.01.2020г. 0,0 тыс.руб. Просроченная задолженность отсутствует.

3.7.Налогообложение

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

По итогам деятельности за 2019 год предприятие получило налоговую прибыль 25030 тыс. руб. Предприятие воспользовалось правом переноса убытков прошлых лет. Перенесен убыток 12515 тыс. руб. В бухгалтерском учете прибыль до налогообложения составила 3120 тыс. руб. Разница 9395 тыс.руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль (тыс.руб.). В 2019г. был произведен перерасчет ОНО за период 2016-2018гг. (исправление ошибки)

№ п/п	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г. после корректировки	За 2018 г. до корректировки
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	624	(12445)	(12445)
2.	Постоянное налоговое обязательство, в том числе:	4066	2619	2619
2.1.	Текущий период	4066	2619	2619
3.	Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе	(2255)	246	246
3.1.	Вычитаемые временные разницы	401	370	370
3.2.	Погашение ВВР	(153)	(124)	(124)
3.3.	ОНА по убыткам прошлых лет	(2503)		
4.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе	68	(16)	15
4.1.	Налогооблагаемые временные разницы	(82)	92	(93)
4.2.	Погашение НВР	150	108	108
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	2503	(9596)	(9565)

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1.	Постоянные разницы, в т.ч.:	20328	13093
1.1.	Материальная помощь	3646	3606
1.2.	Социальные выплаты	232	107
1.3.	Премия	0,00	0,00
1.4.	Списание дебиторской задолженности	543	3289
1.5.	Расходы, не связанные с производством и реализацией	478	640
1.6.	Платеж за сверхнормативные выбросы	4	14
1.7.	НДС	3	1
1.8.	Взыскание ущерба	442	739
1.9.	Пени, штрафы	65	190
1.10.	Резерв по сомнительным долгам	14980	6551
1.11.	Резерв по отпускам	1367	12
1.12.	Убытки прошлых лет	821	692
1.13.	Списание материалов	305	224
1.14.	Дивиденды	-2558	-2972
2.	Временные (вычитаемые) разницы, в т.ч.:	1242	1228
2.1.	ВВР возникло Амортизация ОС	2006	1850
2.2.	ВВР подлежит погашению Амортизация ОС	-764	-622
3.	Временные (налогооблагаемые) разницы, в т.ч.:	340	74
3.1.	НВР возникло Амортизация ОС	-408	-465
3.2.	НВР подлежит погашению Амортизация ОС	748	539
4.	Убытки прошлых лет	12515	

3.8.Кредиторская задолженность

Долгосрочная задолженность – расчеты по соглашению от 24.01.2019г. с МП «УВКХ» о реструктуризации задолженности, взысканной решением Арбитражного суда г.СПб и Ленинградской области по делу А56-83756/2017 – 9200 тыс.руб. срок до 20.09.2028г.

Сумма просроченной к исполнению кредиторской задолженности с поставщиками и подрядчиками – 62963 тыс. руб., из которой 52577 тыс.руб. – задолженность перед ПАО «ОГК-2» Киришская ГРЭС.

Причиной образования задолженности является снижение тарифов на полезно отпущенную тепловую энергию, что привело к острому дефициту оборотных средств. Ограничение роста тарифов на тепло и воду в течение последних лет, их снижение, утверждение ниже себестоимости, фактический удельный расход тепла на подогрев воды ниже утвержденного, снижение нормативов потребления для населения и минимизация процентов нормативных потерь при регулировании тарифов. По-нашему мнению, этот фактор является определяющим. Даже при наличии задолженности населения и систематических сбоях в перечислении субсидии РСО, справедливое тарифифицирование не позволило бы оказаться одному из лучших и стабильных предприятий в критической финансовой ситуации.

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

Вид налога, сбора	на 31 декабря 2019г.		На 31 декабря 2018г.		На 31 декабря 2017г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость		15647,7		9905,7		14874,8
Расчеты по налогу на прибыль	45,6	791,9	1756,6		6491,2	
Расчеты по налогу на имущество		2748,8		2114,5		1877,0
Расчеты по налогу на доходы физических лиц		2602,3		2473,8		3056,8
Расчеты по транспортному налогу		54,1		37,0		108,6
Аренда земли	25,8		25,8	0,0		
Налог на землю		72,0		72,0		72,0
Загрязнение окружающей среды	1,7		3,6			4,9
Итого налоги:	73,1	21916,8	1786	14603	6491,2	19994,1
Расчеты по страховым взносам в:						
-Пенсионный Фонд РФ		5023,9		4738,6		5680,8
-Фонд социального страхования РФ	29,1		31,8		620,7	
-ФОМС		1152,3		1091,6		1318,9
-НС и ПЗ		45,0		42,6		51,0
Итого взносы:	29,1	6221,2	31,8	5872,8	620,7	7050,7

3.9.Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности представлены ниже в таблице

Статья затрат	2019 г. (тыс.руб.)	2018 г. (тыс.руб.)
- оплата труда	262937,6	281786,9
- отчисления на социальные нужды	79037,6	84737,5
- амортизация	35189,1	31132,1
- материалы	39043,7	56162,6
- топливо	93782,9	78796,6
- вода	34104,7	102495,6
- электроэнергия	25864,8	23473,5
-тепловая энергия, теплоноситель	213896,4	221686,0
- прочие	121578,2	144721,2
ИТОГО:	905435,0	1024992,0

Значительное увеличение затрат по статье «топливо» произошло по причине роста цены на мазут на 33,4% к факту прошлого года, увеличение затрат по статье «амортизация» связано с приобретением основных средств, передачей основных средств от КУМИ, по статье «электрическая энергия» из-за роста тарифов на электрическую энергию к уровню прошлого года на 14,5%

Снижение расходов на оплату труда связано с выходом из состава предприятия участков по обслуживанию дорог и благоустройству парков и скверов.

3.10 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	на 31 декабря 2019г., тыс.руб.	на 31 декабря 2018г., тыс.руб.	На 31 декабря 2017 г., тыс.руб.
Полученные - всего	5132	8998	3860
в том числе:			
залог			
поручительство			
банковская гарантия	5132	8998	3860
Выданные - всего	0,00	0,00	0,00
в том числе:			
залог			
поручительство			
банковская гарантия			

3.11.Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах приведена ниже в таблице (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Прочие доходы в т.ч.:	90504	47331
Доходы, связанные с реализацией основных средств	0	0

Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	193	957
Доходы в виде восстановления резервов	142	
Прочие операционные доходы	538	1157
<i>Амортизация (бюджетное финансирование)</i>	17	17
<i>Аренда</i>	436	430
<i>Отриходование материалов</i>	82	699
<i>Списание материалов (целевое финансирование)</i>	3	11
Штрафы, пени, неустойки к получению	2694	2974
Прибыль прошлых лет		6
Возмещение убытков к получению (субсидии РСО)*	85176	41836
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	533	76
Прочие внереализационные доходы	1228	325
<i>Возмещение убытка, причиненного организации</i>	24	28
<i>Госпошлина</i>	132	82
<i>Комп. части затрат, связ. с уплатой лизинг. платежей</i>	937	0
<i>Финансирование из ФСС</i>	112	115
<i>Услуги связи</i>	3	6
<i>Штраф</i>	14	50
<i>Прибыль по актам выполненных работ</i>	0	44
<i>Безвозмездное поступление</i>	6	0
Прочие расходы в т.ч.:	39258	35833
Расходы, связанные с реализацией основных средств	0	0
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	186	937
Отчисление в оценочные резервы	5691	142
Расходы на услуги банков	1096	2788
Прочие операционные расходы	11538	14489
<i>Налог на имущество</i>	11220	9004
<i>НДС</i>	3	5185
<i>Сверхлимитные выбросы</i>	4	14
<i>Амортизация ОС производств. характера</i>	6	6
<i>Списание материалов</i>	305	224
<i>Списание ОФ</i>	0	55
Штрафы, пени, неустойки к получению**	13151	2877
Убытки прошлых лет	821	692
Расходы в виде списания дебиторской задолженности	543	3289
Прочие внереализационные расходы	6232	10619
<i>Материальная помощь</i>	3646	3606
<i>Социальные выплаты</i>	232	107
<i>Расх. на услуги, не связанные с пр-вом и реализацией</i>	478	640
<i>Взыскание ущерба</i>	442	740
<i>Госпошлина</i>	1400	433
<i>Штрафы</i>	34	187
<i>Возврат субсидий РСО</i>	0	4906

* Субсидии на возмещение недополученных доходов ресурсоснабжающим организациям в связи с предоставлением коммунальных ресурсов (услуг) теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории Ленинградской области: 80461,3 тыс.руб.; Субсидии из областного бюджета Ленинградской области на возмещение части затрат теплоснабжающим организациям в связи с незапланированным ростом цен на жидкое и твердое топливо в 2018 году 4714.6 тыс.руб.

** Начисленная неустойка в связи с ненадлежащим исполнением обязательств по оплате тепловой энергии и теплоносителя на основании условий договора теплоснабжения тепловой энергией в горячей воде в пользу ПАО «ОГК-2». Соглашение о рассрочке оплаты до конца 2020г.

3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Предприятие формирует оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков на промежуточные отчетные даты, используя нормативный метод. Информация об оценочных обязательствах приведена ниже в таблице (тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Сумма неиспользованного в прошлом периоде резерва, заченного при формировании резерва в отчетном году	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	2019 г.	0,00	28232,36	26790,40	0,00	0,00	1441,95
	2018 г.	0,00	28798	28798	0,00	0,00	0,00
в том числе:							
резерв на оплату отпусков	2018 г.	0,00	28232,36	26790,40	0,00	0,00	1441,95
	2017 г.	0,00	28798	28798	0,00	0,00	0,00

3.13. Условные обязательства и условные активы

На отчетную дату существуют крупные судебные споры, решения по которым будут приняты в пользу предприятия, однако, это не гарантирует исполнения выплат из-за тяжелого финансового состояния указанных предприятий. Претензионно-исковая деятельность по работе с юридическими лицами, имеющими задолженность по договорам на пользование тепловой энергией в горячей воде на 31.12.2019 года.

Данные представлены в таблице:

№ Дела	ОТВЕТЧИК	Сумма иска, Руб.	результат
06.03.2020	МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "КОМБИНАТ КОММУНАЛЬНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ ПОСЕЛКА ПЧЕВЖА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ПЧЕВЖИНСКОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ"	2665946.17	на рассмотрении в суде
A56-20616/2020			
20.02.2020	ИП Родионов Дмитрий Витальевич	21810,14	на рассмотрении в суде
A56-15204/2020			
12.02.2020	ИП Родионов Дмитрий Витальевич	39217	на рассмотрении в суде
A56-12101/2020			
14.01.2020	ИП Гашкова Тамара Витальевна	1431.83	решение от 26.02.2020
A56-1288/2020			

14.01.2020	ИП Гришина Ирина Викторовна		
<u>A56-1287/2020</u>		5088.09	на рассмотрении в суде
14.01.2020	ООО "ДАЛИ"		
<u>A56-1286/2020</u>		105662.8	на рассмотрении в суде
14.01.2020	ИП Горовой Сергей Анатольевич		
<u>A56-1285/2020</u>	Горовой Сергей Анатольевич	11474.58	на рассмотрении в суде
14.01.2020	АО "ТАНДЕР"		
<u>A56-1284/2020</u>		81365.87	на рассмотрении в суде
14.01.2020	ОАО "МЕГАФОН РИТЕЙЛ"		
<u>A56-1283/2020</u>		8002.87	на рассмотрении в суде
14.01.2020	ООО "Торговый Дом "Киришихлеб"		
<u>A56-1282/2020</u>		34497.27	на рассмотрении в суде
26.12.2019	ОЗДОРОВИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "МЕДИНЕФ"		
<u>A56-136113/2019</u>		141735.25	на рассмотрении в суде
26.12.2019	ЗАО "РОС ОЙЛ"		
<u>A56-136109/2019</u>		87454.48	на рассмотрении в суде
23.12.2019	ООО "С-БАРС"		
<u>A56-134400/2019</u>		62847.56	решение от 03.03.2020
21.12.2019	ООО "АЭЛИТА - 93"		
<u>A56-134245/2019</u>		15004.62	решение от 02.03.2020
21.12.2019	ИП ДРБОЕВ ИСА СУРЕНОВИЧ		
<u>A56-134244/2019</u>		73881.63	решение от 02.03.2020
21.12.2019	ИП Никоноров Михаил Александрович		
<u>A56-134198/2019</u>		6088.09	решение от 02.03.2020
21.12.2019	ОЗДОРОВИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "МЕДИНЕФ"		
<u>A56-134197/2019</u>		9818.62	решение от 03.03.2020
07.11.2019	ООО ПРОИЗВОДСТВЕННО-КОММЕРЧЕСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ШЕВРО"		
<u>A56-117710/2019</u>		19490.64	решение от 15.01.2020
07.11.2019	Евстратова Алла Алексеевна		
<u>A56-117706/2019</u>		4246.37	решение от 14.01.2020
07.11.2019	ИП ДРБОЕВ ИСА СУРЕНОВИЧ		
<u>A56-117696/2019</u>		52431.1	решение от 13.01.2020

07.11.2019	ООО "Клиника "МЕДИНЕФ"		
<u>A56-117639/2019</u>		25293.46	решение от 27.02.2020
07.11.2019	ООО "Клиника "МЕДИНЕФ"		
<u>A56-117637/2019</u>		19303.75	решение от 27.02.2020
07.11.2019	ИП ДРБОЕВ ИСА СУРЕНОВИЧ		
<u>A56-117624/2019</u>		37051.86	решение от 10.01.2020

№ Дела	ИСТЕЦ	Сумма иска. Руб.	результат
14.02.2020	ПАО "ВТОРАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ ОПТОВОГО РЫНКА ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ"	16766198.31	на рассмотрении в суде
<u>A56-13312/2020</u>			задолженность погашена
21.01.2020	МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "УПРАВЛЕНИЕ ВОДОПРОВОДНО-КАНАЛИЗАЦИОННОГО ХОЗЯЙСТВА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "КИРИШСКОЕ ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ КИРИШСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ"	2449314.23	на рассмотрении в суде
<u>A56-3925/2020</u>			задолженность погашена
25.12.2019	ПАО "ВТОРАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ ОПТОВОГО РЫНКА ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ"	15228390.72	на рассмотрении в суде
<u>A56-135669/2019</u>			задолженность погашена
10.12.2019	ПАО "ВТОРАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ ОПТОВОГО РЫНКА ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ"	10084042.02	на рассмотрении в суде
<u>A56-129752/2019</u>			задолженность погашена

3.14. События, произошедшие после отчетной даты

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

1. Получение дивидендов от Киришской Телесети за 4 кв.2019.
2. Получение субсидий на возмещение - недополученных доходов ресурсоснабжающим организациям в связи с предоставлением коммунальных ресурсов (услуг) теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории Ленинградской области по итогам 2019г. 12322 тыс.руб.

3. Перечисление отчислений части прибыли муниципального предприятия в бюджет муниципального образования Киришское городское поселение Киришского муниципального района Ленинградской области.

4. В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране. Предприятие не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Предприятия в целом. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Руководство Предприятия не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Предприятия. Вместе с тем, Руководство Предприятия предполагает, что эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение Предприятия будет не значительным. В настоящее время Предприятие внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.15. Вознаграждение управленческому персоналу

В состав управленческого персонала входит директор, заместитель директора по общим вопросам, главный инженер, главный экономист и главный бухгалтер. В 2019г. должность заместитель директора по общим вопросам сокращена.

Показатель		
Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период, тыс.руб.	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года, тыс.руб.
Краткосрочные вознаграждения	5191,3	6336,9
в том числе:		
оплата труда	3914,6	5013,8
ежегодный оплачиваемый отпуск	419,3	530,9
прочие выплаты:		
- оплата больничного листа	213,9	40,48
- выплата к юбилею	-	15,7
НДФЛ	643,5	736,1

3.16. Связанные стороны

Наименование связанного лица	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)
Администрация муниципального образования Киришское городское поселение	Учредитель и собственник (100%)
Иванова Ю.В.	Директор предприятия

Организация в течение 2019 года осуществляла операции со связанными сторонами, существенными из которых являются:

№ п/п	Наименование связанного лица	Операции со связанными сторонами (виды и цели)	Сумма сделки за период (тыс. руб.)
1	Администрация мо Киришское городское поселение	- Передача имущества в хозведение -Субсидии на осуществление капвложений в модернизацию объектов капитального строительства муниципальной собственности МО Киришское городское поселение. - Сбор, утилизация ТКО (муницип. контракт)	47834,4 6297,1 1525,4
2	Иванова Ю.В.	Выплата вознаграждения (зарплата)	1526,8



30 марта 2020г.

Главный бухгалтер

Соболева Т. А.

Ю.В.Иванова

МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ЖИЛИЩНОЕ ХОЗЯЙСТВО" МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "КИРИШСКОЕ ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ КИРИШСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА" ИНН 7808001129 КПП 472701001

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД

**1. Основные средства
1.1 Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2019 г.	1 240 835	730 633	53 177	3 260	3 260	35 194	-	-	1 290 752	762 567
	5210	3а 2018 г.	1 241 950	754 429	61 778	62 893	54 997	31 200	-	-	1 240 835	730 632
в том числе:												
Здания	5201	3а 2019 г.	15 464	8 496				257			15 464	8 753
	5211	3а 2018 г.	17 918	10 040		2 454	1 825	281	-	-	15 464	8 496
Сооружения и передаточные устройства	5202	3а 2019 г.	1 109 091	626 322	46 772	7	7	27 878			1 155 856	654 193
	5212	3а 2018 г.	1 065 773	615 175	55 316	11 998	11 722	22 868	-	-	1 109 091	626 321
Машины и оборудование	5203	3а 2019 г.	72 896	60 693	1 226	799	799	5 302			73 323	65 196
	5213	3а 2018 г.	76 351	58 654	330	3 785	3 248	5 287	-	-	72 896	60 693
Транспортные средства	5204	3а 2019 г.	40 437	34 381	5 179	2 454	2 454	1 727			43 162	33 654
	5214	3а 2018 г.	78 149	69 768	6 132	43 844	38 116	2 729	-	-	40 437	34 381
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	3а 2019 г.	315	222							315	222
	5215	3а 2018 г.	367	274		52	52		-	-	315	222
Другие виды основных средств	5206	3а 2019 г.	2 632	519				30			2 632	549
	5216	3а 2018 г.	3 392	518		760	34	35	-	-	2 632	519
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* по стр. 5210 сумма амортизации по полученному от КУМИ имуществу 34 тыс.руб., сумма начисленной амортизации 31167 тыс.руб.

1.2 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	3а 2019 г.	3009	6488	0	0	9497
	5250	3а 2018 г.	3854	44978	45823	45823	3009
в том числе:							
Здания	5241	3а 2019 г.	2231				
	5251	3а 2018 г.	2231				2231
Сооружения и передаточные устройства	5242	3а 2019 г.	659	6297			2231
	5252	3а 2018 г.	1504	44801	45646	45646	6956
Машины и оборудование	5243	3а 2019 г.	119	191			659
	5253	3а 2018 г.	119	177	177	177	310
							119

1.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	3а 2019 г.	3а 2018 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	-	45646
в том числе:			
Передаточные устройства	5261		45646
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	11645
в том числе:			
Передаточные устройства	5271		11645

3. Запасы
3.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	3а 2019 г.	34085	-	133505	140273	-	-	-	X	27317	-
	5420	3а 2018 г.	45778	-	141416	153109	-	-	-	X	34085	-
в том числе:												
материально-производственные запасы	5401	3а 2019 г.	31641	-	133505	137829	-	-	-	-	27317	-
	5421	3а 2018 г.	43195	-	134590	146144	-	-	-	-	31641	-
Вспомогательное производство	5402	3а 2019 г.	2444	-	-	2444	-	-	-	-	-	-
	5422	3а 2018 г.	2583	-	6826	6965	-	-	-	-	2444	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2019 г.	319875	142	847694	-	852359	543	142	-	314667	5122
	5530	3а 2018 г.	314480	-	1028360	-	1019675	3290	-	-	319875	142
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	3а 2019 г.	5744	-	3665	-	6220	41	-	-	3148	-
	5531	3а 2018 г.	3902	-	6827	-	4984	1	-	-	5744	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2019 г.	300400	142	837120	-	839112	500	142	-	297908	5122
	5532	3а 2018 г.	284523	-	1017656	-	1001555	224	-	-	300400	142
Расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2019 г.	1786	-	1933	-	3646	-	-	-	73	-
	5533	3а 2018 г.	6491	-	30	-	4735	-	-	-	1786	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	3а 2019 г.	32	-	29	-	32	-	-	-	29	-
	5534	3а 2018 г.	621	-	32	-	621	-	-	-	32	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	3а 2019 г.	11913	-	4947	-	3349	2	-	-	13509	-
	5535	3а 2018 г.	18943	-	3815	-	7780	3065	-	-	11913	-
Итого	5500	3а 2019 г.	319875	142	847694	-	852359	543	142	-	314667	5122
	5520	3а 2018 г.	314480	-	1028360	-	1019675	3290	-	-	319875	142

4.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.		На 31 Декабря 2018 г.		На 31 Декабря 2017 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	115543	110421	127512	127512	118199	118199
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	115543	110421	127512	127512	118199	118199

4.3 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	
				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	3а 2019 г.	-	11678	-	1278	-	1200	9200
в том числе:	5571	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5552	3а 2019 г.	-	11678	-	1278	-	1200	9200
	5572	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2019 г.	231265	178156	-	229987	533	-	178901
в том числе:	5580	3а 2018 г.	203098	236785	-	208542	76	-	231265
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2019 г.	192258	118309	-	188563	-	-	122004
	5581	3а 2018 г.	154444	198295	-	160433	48	-	192258
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2019 г.	1310	1647	-	1598	-	-	1359
	5582	3а 2018 г.	996	1650	-	1336	-	-	1310
Расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2019 г.	14603	22865	-	15551	-	-	21917
	5583	3а 2018 г.	19994	15386	-	20777	-	-	14603
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	3а 2019 г.	10168	10813	-	10168	-	-	10813
	5584	3а 2018 г.	12862	10168	-	12862	-	-	10168
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5565	3а 2019 г.	7053	18275	-	8208	533	-	16587
	5585	3а 2018 г.	7751	5413	-	6083	28	-	7053
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5566	3а 2019 г.	5873	6247	-	5899	-	-	6221
	5586	3а 2018 г.	7051	5873	-	7051	-	-	5873
Итого	5550	3а 2019 г.	231265	189834	-	231265	533	X	188101
	5570	3а 2018 г.	203098	236785	-	208542	76	X	231265

4.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
Всего	5590	63276	107	193
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	63276	107	193

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Материальные затраты	5610	406693	482614
Расходы на оплату труда	5620	262938	281787
Отчисления на социальные нужды	5630	79038	84737
Амортизация	5640	35189	31132
Прочие затраты	5650	121577	147166
Итого по элементам	5660	905435	1027436
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	2444
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	905435	1024992

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	28232	26790	-	1442
в том числе:						
резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	-	28232	26790	-	1442

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	5132	8998	3860
в том числе:				
Банковские гарантии в обеспечение исполнения обязательств по контрактам	5801	5132	8998	3860
Выданные - всего	5810	-	-	-

8. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2019 г.		За 2018 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		7234		34774
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
Субсидии на компенсацию части затрат, связанных с уплатой 1-го и очередных лизинговых платежей в части дохода лизингодателя	5902		937		-
Субсидии на капитальные вложения в объекты капитального строительства из бюджета муниципального образования	5903		6297		34774
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		За 2019 г.			
		За 2018 г.			
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Иванова Юлия
Викторовна
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

(подпись)

Соболева Татьяна
Алексеевна
(расшифровка подписи)

30 Марта 2020 г.