

## **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 2021 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 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2021 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: 187111, Ленинградская область, Киришский район, город Кириши, улица Пионерская, дом 3, корп.А.

**Основными видами деятельности являются:**

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

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

Орган, выдавший лицензию, св-во	Лицензируемая деятельность	Дата и номер лицензии, св-ва	Срок действия
Федеральная служба по надзору в сфере природопользования Департамент Росприроднадзора по Северо-Западному федеральному округу	Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	№ (78)-5017-СТ от 27 декабря 2017г.	бессрочно
Северо-Западное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	Лицензия на осуществление Эксплуатации взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	№ВХ-20-005394 от 13 июля 2016г.	бессрочно
Ассоциация «Сфера проектировщиков»	Архитектурно-строительное проектирование кроме особо опасных и технически сложных объектов	Рег.номер 550 Дата регистрации 27.04.2020	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	Лицензия на осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами	№111 от 27 апреля 2015г.	бессрочно

### Исполнительные и контрольные органы

Руководство текущей деятельностью МП «Жилищное хозяйство» осуществляется единоличным исполнительным органом предприятия (директором) Ивановой Юлией Викторовной с 30.08.2016г.

Собственником имущества и Учредителем Предприятия является муниципальное образование Киришское городское поселение Киришского муниципального района Ленинградской области в лице администрации муниципального образования «Киришский муниципальный район Ленинградской области».

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

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

№ пп	Показатели	Ед. изм.	Факт 2021 г.	Факт 2020 г.	Откл. (%)
	Техническое обслуживание жилых домов на конец года - всего	ед.	331	328	100,9
1	Общая площадь обслуживаемого жилого фонда	тыс. кв.м	1184,3	1179,4	100,4
	в том числе:				
	- в муниципальной собственности	тыс. кв.м	84,4	82,6	102,2
	- в частной собственности	тыс. кв.м	1099,9	1096,8	100,3
2	Жилая площадь	тыс. кв.м	692,7	705,8	98,1
3	Количество квартир	кв-р	23462	23278	100,8
4	Общая протяженность тепловых сетей				
	в 2-х трубном исчислении - всего	км	93,4	93,4	100,0
	в том числе - город	км	72,6	72,6	100,0
	- село	км	20,8	20,8	100,0
5	Общая отапливаемая площадь жилого фонда – всего:	тыс. кв.м	1583,1	1584,6	99,9
	в том числе: - город	тыс. кв.м	1445,8	1447,5	99,9
	- село	тыс. кв.м	137,3	137,1	100,1
6	Услуги по ГВС жилого фонда предоставляются - всего:	чел	59100	59172	99,9
	в том числе - город	чел	53154	53014	100,3
	- село	чел	5946	6158	96,6
7	Выработка тепловой энергии	тыс. Гкал	62,97	54,2	116,2
8	Покупка тепловой энергии	тыс. Гкал	513,53	447,7	114,7
9	Отпуск тепловой энергии потребителям	тыс. Гкал	474,2	409,5	115,8
10	Себестоимость содержания и ремонта 1 кв.м общей площади ж/фонда	руб.	23,85	23,10	103,2
11	Удельная себестоимость полезноотпущенной тепловой энергии	руб.	1232,69	1233,81	99,9
	в том числе - город	руб.	877,90	943,57	93,0
	- село	руб.	4150,00	3614,95	114,8
12	Выручка от продажи работ, услуг – всего	тыс. руб.	891873,5	825980,6	108,0
	в том числе				
	- теплоснабжение	тыс. руб.	447288,5	406294,6	110,1
	- жилищные	тыс. руб.	341395,5	327645,3	104,2
	- то арендованных нежилых помещений	тыс. руб.	17639,2	17943,5	98,3
	- рекламная деятельность	тыс. руб.	2312,5	2040,4	113,3
	- обращение с ТКО	тыс. руб.	42276,5	30822,5	137,2
	- платные услуги	тыс. руб.	20035,2	21275,3	94,2
	- прочие	тыс. руб.	20926,1	19959,0	104,8

- фактические потери тепловой энергии за отчетный год составили – 16,79%, величина потерь, установленная регулируемым тарифным органом –15,84 %, отклонение – 0,95%.

Рост доходов от реализации жилищно-коммунальных и прочих видов услуг против факта прошлого года составил 108,0% по причине увеличения физических объемов по обращению с ТКО- в 2020 году объем ТКО - 103,6 тыс. куб. м., а по итогам 2021 года -140,3 тыс. куб. м., рост составил- 135,4%, фактический отпуск тепловой энергии в отчетном периоде превышает уровень прошлого года на 64,7 тыс. Гкал или на 15,8 %.

Снижение удельной себестоимости полезно отпущенной тепловой энергии по городу на 7,0% к уровню 2020 года, обусловлен увеличением объемов покупки тепловой энергии на 65,8 тыс. Гкал, рост удельной себестоимости полезно отпущенной тепловой энергии по селу на 14,8% вызван увеличением цен на материалы, существенным изменением фактической цены на мазут, в отчетном периоде цена составила- 22062,3 руб./тн, в плановом тарифе -16132,7 руб./тн, рост- 136,8% к плану, рост к факту прошлого года составил – 178% (фактическая цена на мазут в 2020 году составляла - 12386,63 руб./тн).

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

На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
742	773	783

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».

#### **Новая коронавирусная инфекция (COVID-19):**

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.

Являясь социально-значимым, предприятие продолжило бесперебойную работу и в 2020 и в 2021 году, соблюдая меры по предупреждению распространения коронавирусной инфекции в соответствии с Планом неотложных мероприятий по предупреждению распространения коронавирусной инфекции.

## **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 2021 г., утвержденной приказом от 31.12.2020 г. № 377, 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.

[ФСБУ 25/2018](#) "Бухгалтерский учет аренды", [ФСБУ 6/2020](#) "Основные средства" и [ФСБУ 26/2020](#) "Капитальные вложения", применяются, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

**ФСБУ 27/2021** "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" применяется с 1 января 2022года.

## **2.2. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год**

Отсутствуют.

## **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 внутривозрастных резервов.

В учетную политику внесены изменения в связи с обязательным применением, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, ФСБУ 5/2019 "Запасы". Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

### **2.3.2. Методологические аспекты учетной политики**

#### **Учет основных средств и капитальных вложений.**

ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", применяются, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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.**

В учетную политику внесены изменения в связи с обязательным применением, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, ФСБУ 5/2019 "Запасы". Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

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.**

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

Ведется отдельный учет объема тепловой энергии, теплоносителя, доходов и расходов по видам регулируемой деятельности.

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 м<sup>2</sup> 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: учет общепроизводственных расходов энергетический 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 в Д 20;

Расходы, связанные с управлением и обслуживанием основного производства, учитываются на 26 счете "Общехозяйственные расходы". По окончании месяца расходы списываются с кредита счета 26 в дебет счета 90 «Продажи».

Распределения по видам деятельности предприятия общепроизводственных 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 98.01 «Доходы будущих периодов». Использование средств происходит по фактическому выполнению капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме.

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

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

#### **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**

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

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

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

#### **Учет распределения и использования прибыли.**

За счет образующейся прибыли Предприятие ежегодно в соответствии Уставу:

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

- Формирует:

фонд накопления - 75 (семьдесят пять) процентов, используемый в соответствии

с Планом развития Предприятия, утвержденным Учредителем Предприятия;

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

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

#### **Денежные средства**

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

### 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. Доходы и расходы

##### 3.1.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

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

Показатели	Ед. изм	Факт	
		2021 г.	2020 г.
Выручка от продажи работ, услуг:	тыс.руб.	891 874	825 981
Содержание и обслуживание жил.фонда		360 035	345 589
Тепловая энергия		447 308	406 295
Прочие		84 531	74 098

Рост доходов от реализации жилищно-коммунальных и прочих видов услуг вызван увеличением физических объемов по обращению с ТКО- в 2020 году объем ТКО - 103,6 тыс. куб. м., а по итогам 2021 года -140,3 тыс. куб. м., рост составил- 135,4%, фактический отпуск тепловой энергии в отчетном периоде превышает уровень прошлого года на 64,7 тыс. Гкал из-за погодных условий: более низкая средне-годовая температура наружного воздуха на 2,5 градуса и более низкая средняя температура за отопительный период на 3,7 градуса.

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

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены ниже в таблице

Статья затрат	2021 г. (тыс. руб.)	2020 г. (тыс. руб.)	%
- оплата труда	303503,1	283257,0	107,1
- отчисления на социальные нужды	93075,0	85432,4	108,9
- амортизация	37203,9	36662,4	101,5
- материалы	52258,5	37477,2	139,4
- топливо	124451,0	72823,5	170,9
- вода	3540,5	3889,5	91,0
- электроэнергия	31613,5	28301,9	111,7
-тепловая энергия, тепловой носитель	224745,8	208817,9	107,6
- ремонтный фонд	2955,4	-	
- прочие	133186,3	120218,2	110,8
ИТОГО:	1006533,0	876880,0	114,8

Значительное увеличение затрат к уровню 2020 года по статье «топливо» произошло, во-первых, из-за роста стоимости мазута - фактические расходы составили–98931,55 тыс. руб., в



2020г. - 50146,53 тыс. руб. Во - вторых, из-за увеличения выработки тепловой энергии на 8,77 тыс. Гкал., из-за понижения температуры наружного воздуха в отопительный период. Увеличение затрат по статье «электрическая энергия», вызвано ростом тарифов к уровню прошлого года, по статье «материалы» - ростом закупочных цен, увеличением объемов оказываемых услуг.

Расходы предприятия за отчетный год по видам доходов:

Показатели	Ед. изм	Факт	Факт
		2021 г.	2020 г.
Себестоимость работ, услуг:	тыс.руб.	1 006 533	876 880
Содержание и обслуживание жил.фонда		349 801	318 251
Тепловая энергия		587 501	502 087
Прочие		69 231	56542

### 3.1.2. Прочие доходы и расходы

*Доходы:* В 2021г. предприятием получены субсидии на возмещение недополученных доходов ресурсоснабжающим организациям в связи с предоставлением коммунальных ресурсов (услуг) теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории Ленинградской области: 132433,7тыс.руб.(строка 2340\_6 ОФР).

*Расходы:*

Налог на имущество организации: 10 871 тыс.руб.

В 2021 году предприятие признает сомнительной задолженность потребителей за оказанные услуги в размере 16143 тыс.руб. Общая сумма резерва по сомнительным долгам составляет 56427тыс.руб.

### 3.2 Внеоборотные активы.

#### 3.2.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения.

Объект принимается к учету по первоначальной, восстановительной стоимости.

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.

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

Введено в эксплуатацию ОС: 26048 тыс.руб., в т.ч.:

Приобретено за счет собственных средств: 3061 тыс.руб.

Финансовая аренда (лизинг): 21242 тыс.руб.,

Получено от Комитета по управлению имуществом: 1745 тыс.руб.

Реконструкция ОС за счет субсидий: 2200 тыс.руб.

Реконструкция ОС за счет собственных средств: 7540 тыс.руб.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании [Классификации](#) основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 и равен минимальному сроку полезного использования, определенного для

группы основных средств в Классификации. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Имущество, полученное по договорам финансовой аренды (лизинга)

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

Общая стоимость имущества, полученного в лизинг:

Показатель	На 31.12.2021, тыс. руб. 01сч / 001сч	На 31.12.2020, тыс. руб. 01сч / 001сч	На 31.12.2019, тыс. руб. 01сч / 001сч
Транспортные средства	31247 / 0	10006 / 0	10176 / 0
Всего:	31247 / 0	10006 / 0	10176 / 0

В 2021 году предприятие получило в лизинг имущество (транспорт, спецтехника) на 21242 тыс.руб.

Предстоящие лизинговые платежи, подлежащие уплате:

Сроки оплаты	На 31.12.2021 тыс. руб. (с НДС)	На 31.12.2020 тыс. руб. (с НДС)	На 31.12.2019 тыс. руб. (с НДС)
в течение 12 месяцев после отчетной даты	11628	3113	2252
в период более чем через 12 месяцев после отчетной даты и до конца действия договора	11562	3078	2310
Всего:	23190	6191	4562

Имущество, полученное по договорам операционной аренды

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

Показатель	На 31.12.2021, тыс. руб.	На 31.12.2020, тыс. руб.	На 31.12.2019, тыс. руб.
Арендованные земельные участки, отраженные по кадастровой стоимости	36953,3	36953,3	36953,3

### **3.3. Материально-производственные запасы**

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

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

Запасы в залоге отсутствуют.

Предприятие не создавало резерв под обесценение запасов по следующим причинам:

- все МПЗ приобретаются для использования при проведении работ, услуг, связанных с основной деятельностью. Перепродажа запасов на сторону не производится.

- все оказываемые предприятием услуги тарифицированы либо Комитетом по ТЭК, либо Администрацией муниципального образования. Т.о., изменение рыночной стоимости запасов не отразится на конечной стоимости оказываемых услуг, работ.

- являясь предприятием жизнеобеспечения, МП «Жилищное хозяйство» обязано поддерживать страховой запас топлива, спецодежды, материалов – такой запас не тестируется на обесценение.

### **3.4. Финансовые вложения.**

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

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

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

### **3.5. Дебиторская задолженность**

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

В 2021 году Предприятие начислило резерв по сомнительным долгам на 16143 тыс.руб. Общая сумма резерва по сомнительным долгам 56427 тыс.руб.

Удельный вес в разрезе видов услуг приведен в таблице:

Наименование показателя дебиторской задолженности	на 31 декабря 2021г.		на 31 декабря 2020г.		на 31 декабря 2019г.	
	балансовая стоимость, тыс.руб.	% к общей сумме	балансовая стоимость, тыс.руб.	% к общей сумме	балансовая стоимость, тыс.руб.	% к общей сумме
<b>Покупатели и заказчики – всего:</b>	<b>276 910</b>	<b>100</b>	<b>266 185</b>	<b>100</b>	<b>292 786</b>	<b>100</b>
<b>Юридические лица – всего:</b>	<b>44 877</b>	<b>16</b>	<b>36 045</b>	<b>14</b>	<b>49 410</b>	<b>17</b>
в том числе:						
Тепловая энергия	27 199		22 369		38 791	
Содержание и обслуживание жилого фонда	14 672		9 579		5 134	
Прочие	3 006		4 097		5 485	
<b>Физические лица – всего:</b>	<b>232 033</b>	<b>84</b>	<b>230 140</b>	<b>86</b>	<b>243 376</b>	<b>83</b>
в том числе:						
Тепловая энергия и ГВС	105 146		98 177		103 992	
Содержание и обслуживание жилого фонда	126 887		131 963		139 384	

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

### **3.6. Денежные средства**

Сведения о рублевых счетах в банках и иных кредитных учреждениях, действующих на территории Российской Федерации по состоянию на 31 декабря 2021г.:

<b>N п/п</b>	<b>Вид счета</b>	<b>Дата открытия счета</b>	<b>Наименование банка (кредитного учреждения)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Расчетный	31.03.2000	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
2	Расчетный	01.04.2010	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
3	Специальный банковский счет для формирования фонда капитального ремонта мкд	23.11.2018	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
4	Лицевые счета, открытые в Комитете финансов Киришского муниципального района (бюджетный счет для учета операций со средствами иных юридических лиц, не являющихся в соответствии с БК РФ получателями средств бюджетов муниципальных образований Киришского муниципального района)	11.03.2014	Отделение по Ленинградской обл. Северо-Западного ГУ ЦБ РФ
5	Расчетный	16.12.2016	СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
6	Расчетный	16.12.2016	СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
7	Специальный счет участника закупок	04.10.2018	СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"

Адрес дома, собственники которого формируют фонд капитального ремонта на специальном счете							Размер средств, поступивших в качестве взносов на капитальный ремонт за текущий год (тыс.руб.)	Размер израсходованных средств на капитальный ремонт со специального счета (тыс.руб.)	Размер остатка средств на специальном счете (тыс.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	Кириши	Плавницкий бульвар	4				451,4	0	2 455	не заключались

### **3.7. Капитал и резервы**

В 2021г. увеличение уставного фонда на сумму вложений учредителя в объекты капитального строительства – 27 739 тыс. руб.

**Уставной фонд 437 422 тыс.руб.**

Изменение добавочного капитала: увеличение за счет передачи имущества от КУМИ на 841тыс.руб., бюджетные инвестиции на финансирование мероприятий по реконструкции имущества, которое находится в хозяйственном ведении предприятия 2200 тыс.руб.

### **3.8. Займы и кредиты**

В 2021г. 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 9,5% годовых.

В 2021г. предприятие привлекло кредитных средств на сумму 269.239,9 тыс.руб.

Затраты по оплате процентов: 664,4 тыс. руб.

В 2020г. предприятие привлекло 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 договору 9,5% годовых.

В 2020г. предприятие привлекло кредитных средств на сумму 328.733,8 тыс.руб.

Затраты по оплате процентов: 975,5 тыс. руб.

Договоры заключаются сроком на один год. Просроченная задолженность отсутствует.

### **3.9 Государственная помощь**

Субсидии предоставлены собственником - Администрацией МО Киришский муниципальный район

**Получено субсидии 2200 тыс.руб.**

**Цель субсидии:** осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности муниципального образования Киришское городское поселение Киришского муниципального района Ленинградской области в следующих объемах производства работ по реконструкция трубопроводов ТС.

Субсидии на возмещение недополученных доходов ресурсоснабжающим организациям в связи с предоставлением коммунальных ресурсов (услуг) теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории Ленинградской области: **132433,7тыс.руб.** . (КОМИТЕТ ПО ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКОМУ КОМПЛЕКСУ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ)

Субсидии в рамках подпрограммы «Поддержка преобразований в жилищно-коммунальной сфере на территории Ленинградской области для обеспечения условий проживания населения, отвечающих стандартам качества» государственной программы Ленинградской области «Обеспечение устойчивого функционирования и развития коммунальной и инженерной инфраструктуры и повышение энергоэффективности в Ленинградской области», утверждённой постановлением Правительства Ленинградской области от 14.11.2013 года № 400, в целях обновления спецтехники, возмещения части затрат, связанных с уплатой первого взноса по договору лизинга на приобретение коммунальной спецтехники: **967 тыс.руб.** (Комитета ЖКХ Ленинградской области)

### **3.10. Налог на прибыль**

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

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

По итогам деятельности за 2021 год предприятие получило налоговый убыток 94 тыс. руб.

В бухгалтерском учете убыток до налогообложения составил 12450тыс.руб.

Расчета налога на прибыль (тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1.	<i>Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль</i>	-2490	2937
2.	<i>Постоянное налоговое обязательство, в том числе:</i>	4398	8787
2.1.	Текущий период	4398	8787
3.	<i>Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе</i>	-89	-4004

3.1.	Вычитаемые временные разницы	589	3880
3.2.	Погашение ВВР	-678	-125
3.3.	ОНА по убыткам прошлых лет	-	-7759
<b>4.</b>	<b>Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе</b>	<b>-1819</b>	<b>39</b>
4.1.	Налогооблагаемые временные разницы	-2008	-160
4.2.	Погашение НВР	189	199
	<b>Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)</b>	<b>0</b>	<b>7759</b>

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 2021 г.	За 2020 г.
<b>1.</b>	<b>Постоянные разницы, в т.ч.:</b>	<b>21990</b>	<b>43934</b>
	Материальная помощь	3171	3172
	Социальные выплаты	160	98
	Списание дебиторской задолженности	50	745
	Расходы, не связанные с производством и реализацией	1244	564
	Платеж за сверхнормативные выбросы	17	4
	Взыскание ущерба	634	933
	Резерв по сомнительным долгам	16143	40503
	Убытки прошлых лет	75	
	Списание материалов	1702	341
	Дивиденды	-1206	-2426
<b>2.</b>	<b>Временные (вычитаемые) разницы, в т.ч.:</b>	<b>-445</b>	<b>18774</b>
	Амортизация ОС (возникло)	1717	1809
	Амортизация ОС (погашено)	-546	-627
	Оценочные обязательства	916	14692
	Расходы будущих периодов	-20	75
	Резервы по сомнительным долгам	-2825	2825
	Материалы	218	-
	Убытки прошлых лет	95	-
<b>3.</b>	<b>Временные (налогооблагаемые) разницы, в т.ч.:</b>	<b>-9095</b>	<b>199</b>
	Амортизация ОС (возникло)	-6297	-799
	Амортизация ОС (погашено)	947	998
	Резервы по сомнительным долгам	-3745	
<b>4.</b>	<b>Убытки прошлых лет</b>	<b>-</b>	<b>-38794</b>

### **3.11.Кредиторская задолженность**

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

Долгосрочная задолженность – задолженность по договорам лизинга.

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

<b>Вид налога</b>	<b>на 31 декабря 2021, тыс.руб.</b>	<b>на 31 декабря 2020, тыс.руб.</b>	<b>на 31 декабря 2019г., тыс.руб.</b>
НДС	12 792.00	16 767.35	15648
Налог на прибыль		754.44	792
Налог на имущество	2 521.00	2 583.42	2749
НДФЛ	2 451.00	2 611.36	2602
Транспортный налог	78	57.94	54
Земельный налог		72.02	72
ПФР взносы	6 149.00	5 418.59	5024
ФОМС взносы	1 406.00	1 239.66	1152
НС и ПЗ	53	48.29	45
Взносы ФСС	685	605.48	0
Прочие	12		
<b>Итого</b>	<b>26 147</b>	<b>30 159</b>	<b>28 138</b>

Задолженность по заработной плате отсутствует.

### **3.12 Обеспечения обязательств**

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

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

На сч.008 учитываются полученные обязательства - банковские гарантии поставщиков и подрядчиков по текущим договорам на сумму 775,9тыс.руб.

### **3.13.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

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

#### **Условные обязательства и условные активы**

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

Общая сумма судебных исков и судебных приказов по населению в работе юридического отдела 20343 тыс.руб.

Оценивая вероятность исполнения, можно предположить, что сумма исполненных активов в 2022г. составит около 7000,0тыс.руб.

### **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 субсидий на возмещение недополученных доходов ресурсоснабжающим организациям в связи с предоставлением коммунальных ресурсов (услуг) теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории Ленинградской области по итогам 2021г.:

Дата вх.	Сумма, тыс.руб.	Информация
25.02.2021	1 582,5	За Ноябрь 2020г
25.02.2021	6 594,1	За Ноябрь 2020г
03.03.2021	10 042,8	За Декабрь 2020г
29.03.2021	3 347,5	За Декабрь 2020г

2. События, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. 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, оценивая события 2021 года, предполагает, что эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение Предприятия будет незначительным. В настоящее время Предприятие внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3. Незавершенные судебные дела на 31.12.2021 г., в которых участвует Предприятие:

12.11.2021	ООО "ФИРМА ВЕСТА"	задолженность по договору	решение от 21.01.2022
A56-104410/2021		19667,21	
12.11.2021	ИП Андрей Александрович	задолженность по договору	решение от 26.01.2022
A56-104408/2021		21512,52	
12.11.2021	ИП Столповский Вячеслав	задолженность по договору	решение от 11.03.2022
A56-104372/2021		3696,39	
11.11.2021	ИП Степанова Наталья Борисовна	задолженность по договору	решение от 04.03.2022
A56-104268/2021		57016,81	
11.11.2021	ИП Горовой Сергей Анатольевич	задолженность по договору	решение от 25.01.2022
A56-103819/2021		8763,52	
10.11.2021	ИП Никоноров Михаил	задолженность по договору	решение от 17.01.2022
A56-103503/2021		12579,52	
24.10.2021	ИП Араблинская Светлана Юрьевна	задолженность по договору	решение от 17.01.2022
A56-96157/2021		11491,76	
24.10.2021	УПРАВЛЕНИЕ СУДЕБНОГО	задолженность по договору	решение от 13.01.2022
A56-96115/2021		24912,49	
23.10.2021	ИП Елена Геннадьевна Цветкова	задолженность по договору	решение от 26.01.2022



### **3.15.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 2021 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, ВДСО, техническое обслуживание помещений по муниципальным контрактам - Перечисление отчислений части прибыли муниципального предприятия в бюджет муниципального образования	1 744,9 2 200,0  1 482,2 2 679,5
2	Директор	Выплата вознаграждения (зарплата)	1 917,5

### **Вознаграждение основному управленческому персоналу**

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

Показатель		
Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период, тыс.руб.	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года, тыс.руб.
Краткосрочные вознаграждения	6186,2	4960,4
в том числе:		
оплата труда	4941,4	3787,8
ежегодный оплачиваемый отпуск	474,0	496,3
прочие выплаты:		
- оплата больничного листа	28,8	33,4
НДФЛ	742,0	642,9

Директор МП «Жилищное хозяйство»

Ю.В.Иванова

М. П.

30 марта 2022

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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



### 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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванова Юлия Викторовна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	5 714	9 740	-	-	15 454
	5250	за 2020г.	9 497	24 662	-	28 445	5 714
в том числе:							
Здания	5241	за 2021г.	2 231	-	-	-	2 231
	5251	за 2020г.	2 231	-	-	-	2 231
Сооружения	5242	за 2021г.	3 407	9 600	-	-	13 007
	5252	за 2020г.	6 956	24 335	-	27 884	3 407
Машины и оборудование	5243	за 2021г.	76	140	-	-	216
	5253	за 2020г.	310	327	-	561	76

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	27 884
в том числе:			
Сооружения (тепловые сети)	5261	-	27 884
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	148 860	148 860	148 860
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванова Юлия Викторовна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.





**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванова Юлия Викторовна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванова Юлия Викторовна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	330 199	(45 566)	47 435	2 672	(18 349)	(50)	(5 282)	-	2	3 165	359 792	(56 427)
	5530	за 2020г.	314 359	(5 122)	40 943	1 472	(26 513)	(722)	(59)	-	719	-	330 199	(45 566)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	311 723	(45 538)	36 693	2 672	(12 447)	(50)	(5 254)	-	-	-	333 337	(56 427)
	5531	за 2020г.	297 908	(5 122)	35 755	1 455	(22 614)	(722)	(59)	-	-	-	311 723	(45 538)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	4 431	(28)	7 518	-	(4 300)	-	(28)	-	-	-	7 621	-
	5532	за 2020г.	3 148	-	4 168	-	(2 885)	-	-	-	-	-	4 431	(28)
Прочая	5513	за 2021г.	14 045	-	3 224	-	(1 602)	-	-	-	2	3 165	18 834	-
	5533	за 2020г.	13 303	-	1 020	17	(1 014)	-	-	-	719	-	14 045	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	330 199	(45 566)	47 435	2 672	(18 349)	(50)	(5 282)	X	2	3 165	359 792	(56 427)
	5520	за 2020г.	314 359	(5 122)	40 943	1 472	(26 513)	(722)	(59)	X	719	-	330 199	(45 566)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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	143 027	86 600	132 806	87 240	115 543	110 421
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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021г.	6 830	18 305	-	(4 611)	-	-	-	20 524	
	5574	за 2020г.	4 562	4 834	-	(2 566)	-	-	-	6 830	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	109 579	298 293	667	(293 384)	(7)	-	2	3 165	118 315
	5580	за 2020г.	184 520	393 185	5 426	(474 271)	-	-	719	-	109 579
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	66 703	24 745	-	(16 650)	-	-	-	-	74 798
	5581	за 2020г.	143 694	60 402	4 451	(141 844)	-	-	-	-	66 703
авансы полученные	5562	за 2021г.	286	35	-	(29)	-	-	-	-	292
	5582	за 2020г.	1 359	18	-	(1 091)	-	-	-	-	286
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	30 159	1 008	3	(8 190)	-	-	2	3 165	26 147
	5583	за 2020г.	28 138	1 619	-	(317)	-	-	719	-	30 159
кредиты	5564	за 2021г.	-	269 240	664	(268 257)	-	-	-	-	1 647
	5584	за 2020г.	-	328 734	975	(329 709)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	12 431	3 265	-	(258)	(7)	-	-	-	15 431
	5586	за 2020г.	13 329	2 412	-	(1 310)	-	-	-	-	12 431
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	109 579	298 293	667	(293 384)	(7)	X	2	3 165	118 315
	5570	за 2020г.	184 520	393 185	5 426	(474 271)	-	X	719	-	109 579

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	6 258	62 963
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	14	67	94
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванова Юлия Викторовна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	432 789	113 566
Расходы на оплату труда	5620	304 954	283 476
Отчисления на социальные нужды	5630	91 801	85 289
Амортизация	5640	37 204	36 664
Прочие затраты	5650	139 785	358 171
Итого по элементам	5660	1 006 533	877 166
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 006 533	877 166

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванова Юлия Викторовна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 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	16 133	30 324	(29 410)	-	17 047
в том числе: резерв на оплату ежегодных отпусков	5701	16 133	30 324	(29 410)	-	17 047

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванова Юлия Викторовна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	776	5 573	5 132
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	776	5 573	5 132
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванова Юлия Викторовна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	3 167		24 189	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	3 167		24 189	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванова Юлия Викторовна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.