

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды			
		Форма по ОКУД	0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация	МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО НОВГОРОДСКОГО РАЙОНА"	по ОКПО	19452348		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5310022067		
Вид экономической деятельности	Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд	по ОКВЭД 2	36.00.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	173021, Новгородская обл, Новгородский р-н, Новая Мельница д, д. № 17А, пом. 12				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО АКГ "Новгородаудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5321070337
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1025300787027

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	42 015	42 997	37 046
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1	1	1
	Отложенные налоговые активы	1180	14 095	9 866	4 813
	Прочие внеоборотные активы	1190	55	88	-
	Итого по разделу I	1100	56 166	52 952	41 860
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 331	2 862	3 216
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	13 646	14 409	20 274
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 528	2 762	461
	Прочие оборотные активы	1260	81	65	215
	Итого по разделу II	1200	21 587	20 098	24 166
	БАЛАНС	1600	77 753	73 050	66 026

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	144	144	144
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	91 058	88 787	58 108
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	32	32	32
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(27 948)	(34 958)	(15 148)
	Итого по разделу III	1300	63 286	54 005	43 136
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	266	252	241
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	81	-	-
	Итого по разделу IV	1400	347	252	241
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	11 531	16 411	14 635
	Доходы будущих периодов	1530	32	35	6 259
	Оценочные обязательства	1540	2 557	2 347	1 755
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	14 120	18 793	22 648
	БАЛАНС	1700	77 753	73 050	66 026

Руководитель

(подпись)

Сицинский Сергей
Викторович

(расшифровка подписи)

29 января 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2020
Организация	МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО НОВГОРОДСКОГО РАЙОНА"	ИНН	19452348		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	5310022067		
Вид экономической деятельности	Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд	по ОКЕИ	36.00.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	84 262	84 036
	Себестоимость продаж	2120	(147 045)	(175 366)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(62 783)	(91 330)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(62 783)	(91 330)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	109 557	98 545
	Прочие расходы	2350	(40 219)	(31 053)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 555	(23 838)
	Налог на прибыль	2410	602	2 481
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(3 613)	(2 562)
	отложенный налог на прибыль	2412	4 215	5 043
	Прочее	2460	(150)	(78)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 007	(21 435)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	2 271	30 679
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9 278	9 244
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Сицинский Сергей
Викторович

(расшифровка подписи)

29 января 2021 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2020
19452348	
5310022067	
36.00.1	
65243	14
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Муниципальное унитарное предприятие "КОММУНАЛЬНОЕ
ХОЗЯЙСТВО НОВГОРОДСКОГО РАЙОНА"

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд

Муниципальные унитарные предприятия / собственность

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	144	-	58 108	32	(15 148)	43 136
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	30 679	-	1 624	32 303
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	30 679	X	1 624	32 303
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(21 434)	(21 434)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(21 434)	(21 434)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

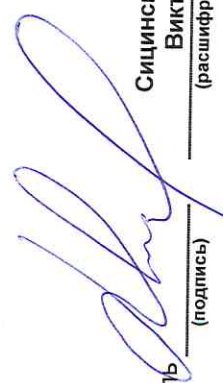
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	144	-	88 787	32	(34 958)	54 005
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	2 271	-	7 010	9 281
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	7 007	7 007
переоценка имущества	3312	X	X	2 271	X	3	2 274
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	144	-	91 058	32	(27 948)	63 286

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	43 136	(21 434)	32 303	54 005
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	43 136	(21 434)	32 303	54 005
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(15 148)	(21 434)	1 624	(34 958)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(15 148)	(21 434)	1 624	(34 958)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	63 318	54 040	49 395



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

29 января 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
19452348		
5310022067		
36.00.1		
65243		14
384		

Организация **МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО НОВГОРОДСКОГО РАЙОНА"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	161 064	159 937
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	80 956	78 086
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	80 108	81 851
Платежи - всего	4120	(159 298)	(157 635)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(52 043)	(50 824)
в связи с оплатой труда работников	4122	(55 082)	(57 943)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 540)	(180)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(49 633)	(48 688)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 766	2 302
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
	4320	-	-
Платежи - всего			
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 766	2 302
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 762	461
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 528	2 763
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Сицинский Сергей
Викторович

(расшифровка подписи)

29 января 2021 г.

Расчет стоимости чистых активов

МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО НОВГОРОДСКОГО РАЙОНА"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	42 015	42 997	37 046
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1	1	1
Отложенные налоговые активы	1180	14 095	9 866	4 813
Прочие внеоборотные активы	1190	55	88	-
Запасы	1210	3 331	2 862	3 216
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	13 646	14 409	20 274
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 528	2 762	461
Прочие оборотные активы	1260	81	65	215
ИТОГО активы	-	77 753	73 050	66 026
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	266	252	241
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	81	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	11 531	16 411	14 635
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 557	2 347	1 755
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	14 435	19 010	16 631
Стоимость чистых активов	-	63 318	54 040	49 395

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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

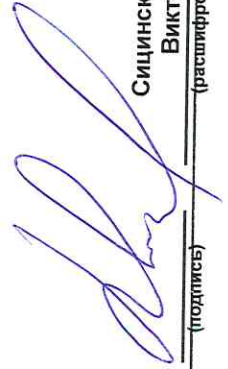
Наименование показателя	Код	Период		Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	слисано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-



Руководитель
Сицинский Сергей
Викторович

(подпись)
(расшифровка подписи)

29 января 2021 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 2020г.	140	4 899	(857)	(3 827)	355
	5250	за 2019г.	105	34 766	(822)	(33 909)	140
в том числе:							
Компрессор 2АФ53Э51Ш без электродвигателя	5241	за 2020г.	140	280	(140)	(140)	140
	5251	за 2019г.	-	140	-	-	140
GAZ 3102 Седан (Е667СО53)	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
LADA, 210740, LADA 2107	5243	за 2020г.	-	80	-	-	80
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Расходомер двухканальный АКРОН-02-2 с блоком USB	5244	за 2020г.	-	79	-	-	79
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Расходомер АКРОН-01 с интерфейсом USB	5245	за 2020г.	-	56	-	-	56
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автоцистерна грузовая марка 473872 на шасси GAZ-3307	5246	за 2020г.	-	397	-	(397)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Котёл электрический класс "профессионал" 60 кВт 380В S=600м2, Эван ЭПО-60	5247	за 2020г.	-	121	(47)	(73)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Насос СД 160/10 на раме, без двигателя	5248	за 2020г.	-	120	(60)	(60)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Неэтилированный бензин марки Регуляр-92 (АИ-92-К5)	5249	за 2020г.	-	7	(7)	-	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водопровод д.Ильмень протяженностью 5277 м		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
оплата платной дороги Москва- Воскресенское		за 2020г.	-	1	(1)	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
оплата платной дороги до Новоселицы		за 2020г.	-	1	(1)	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Автоцистерна грузовая марка 473875 на шасси GAZ-3307		за 2020г.	-	387	(387)	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Суточные		за 2020г.	-	1	(1)	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Насос ЭЦВ 10-120-60		за 2020г.	-	221	(110)	(110)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Водопровод д. Трубиchino 1742 м		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Водопровод д. Трубиchino, 2334,5 м		за 2020г.	-	1 738	-	(1 738)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5240	за 2020г.	140	4 899	(857)	(3 827)	355
	5250	за 2019г.	105	34 766	(822)	(33 909)	140
Компрессор 2АФ53Э51Ш без электродвигателя	5241	за 2020г.	140	280	(140)	(140)	140
	5251	за 2019г.	-	140	-	-	140
ГАЗ 3102 Седан (Е657СО53)	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
LADA, 210740, LADA 2107	5243	за 2020г.	-	80	-	-	80
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Расходомер двухканальный АКРОН-02-2 с блоком USB	5244	за 2020г.	-	79	-	-	79
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Расходомер АКРОН-01 с интерфейсом USB	5245	за 2020г.	-	56	-	-	56
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автоцистерна грузовая марка 473872 на шасси ГАЗ-3307	5246	за 2020г.	-	397	-	(397)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Котёл электрический класс "профессионал" 60 кВт 380В S=600м2, Эван ЭПО-60	5247	за 2020г.	-	121	(47)	(73)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Насос СД 160/10 на раме, без двигателя	5248	за 2020г.	-	120	(60)	(60)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Неотопленный бензин марки Регуляр-92 (АИ-92-К5)	5249	за 2020г.	-	7	(7)	-	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водопровод д.Ильмень протяженностью 5277 м		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
оплата платной дороги Москва- Воскресенское		за 2020г.	-	1	(1)	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
оплата платной дороги до Новоселицы		за 2020г.	-	1	(1)	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Автоцистерна грузовая марка 473875 на шасси ГАЗ-3307		за 2020г.	-	387	(387)	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Сугонные		за 2020г.	-	1	(1)	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Насос ЭЦВ 10-120-60		за 2020г.	-	221	(110)	(110)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Водопровод д. Трубичино 1742 м		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Водопровод д. Трубичино, 2334,5 м		за 2020г.	-	1 738	-	(1 738)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-

	за 2019г.	116	(58)	(58)
СМ 150-125-315/4 (под 37 кВт) на раме насос	-	-	-	-
КМ 100-65-200 (а) 22кВт насосный агрегат	-	-	-	-
Легковой автомобиль LADA VESTA SW CROSS VIN:	-	87	(43)	(43)
ЗИЛ 433100	-	1	-	(1)
	-	170	-	(170)
Нежилое помещение с кадастровым номером 53:11:0800613:1430, площадью 254,4 кв.м.	-	204	-	(204)
Нежилое помещение с кадастровым номером 53:11:0800603:2058, площадью 46,7 кв.м.	-	37	-	(37)
Нежилое помещение с кадастровым номером 53:11:0800603:2059, площадью 46,5 кв.м.	-	37	-	(37)
Нежилое помещение с кадастровым номером 53:11:0800603:2060, площадью 64,5 кв.м.	-	52	-	(52)
Нежилое помещение с кадастровым номером 53:11:0800603:2061, площадью 64,3 кв.м.	-	51	-	(51)
Нежилое помещение с кадастровым номером 53:11:0800603:2062, площадью 193,8 кв.м.	-	155	-	(155)
УАЗ-390995	-	500	-	(500)
Трансформаторная подстанция	-	-	-	-
Воздушная линия ВЛ-10Кв, линия 3 от ЛР-252 до ЗТП, протяженностью 1,824 км, воздушная линия ВЛ-10Кв,	-	-	-	-
Агрегат ЭЦВ 10-120-60 нро	-	-	-	-
ГАЗ 3102 (Е029МВ53)	102	102	(102)	(102)
Климатическая установка	-	-	-	-
Автомангила для а/м ГАЗ-3102 (Е029МВ53)	-	-	-	-
Акустическая система	2	-	-	(2)
Установка прокола грунта"ИГЛА-20ТВ"	1	-	-	(1)
Насос Иртыш ПФС 65/160.148-3/2-016	-	537	-	(537)
Теплосчетчик ТВ7	-	109	-	(109)
ГАЗ 5319	-	73	-	(73)
	-	170	-	(170)

	за 2							
ЗИЛ - 431412 (Е 045 ВЕ 53)	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Биологические очистные сооружения в д. Новоселицы	за 2020г.	95						(95)
Станок сверильный НС-Ш	за 2019г.	32 418						(32 418)
Обдирочно-шлифовальный станок	за 2020г.	-						-
Станок универсальный	за 2019г.	-						-
	за 2020г.	-						-
Пилорама Р-63 4 б	за 2019г.	11						(11)
Станок СБ-15 Т2 73	за 2020г.	7						(7)
Станок деревообрабатывающий С-25,4	за 2019г.	6						(6)
Подстроечный станок	за 2020г.	4						(4)
Биопруд аэрируемый (д. Борки) литера 9	за 2019г.	4						(4)
Биопруд аэрируемый (д. Борки) литера 10	за 2020г.	-						-
Биопруд аэрируемый (д. Борки) литера 11	за 2019г.	-						-
Биопруд аэрируемый (д. Борки) литера 12	за 2020г.	-						-
Вторичный отстойник № 1 (д. Борки)	за 2019г.	-						-
Иловая насосная станция (д. Борки)	за 2020г.	-						-
Насос СМ 150-125-315/4 (под 37кВт) б/дв., б/рамы насос	за 2019г.	55						(55)
Установка прокола грунта "ИГПА-20ТВ"	за 2020г.	204						(204)
Маслостанция	за 2019г.	133						(133)
Штанга цельнометаллическая, ст45, коническая буровая двухупорная резьба, длина 650мм	за 2020г.	123						(123)
Буровые ключи	за 2019г.	2						(2)
Упорный узел	за 2020г.	2						(2)
Наконечник для прокола	за 2019г.	2						(2)

Расширитель грунта ф110	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	6	-	-	(6)	-
Расширитель грунта ф160	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	7	-	-	(7)	-
Трубозахват ф110	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	12	-	-	(12)	-
Рукава высокого давления	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	9	-	-	(9)	-
Ключ для вращателя	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	2	-	-	(2)	-
Стартовая штанга (для локационного зонда)	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	29	-	-	(29)	-
Лопатка	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	2	-	-	(2)	-
Узел захвата в сборе	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	5	-	-	(5)	-
Трубчатый колодец б/н	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Трубчатый колодец Н-3-90	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Трубчатый колодец Н-2-75	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Трубчатый колодец Н-21-92	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Септик	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Канализацион.сети	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
сети водоснабжения	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Вторичный отстойник № 2	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Насос Иртыш ПФС 65/160.148-3/2-016 без двигателя	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	62	-	-	(62)	-
Иртыш ПФС 65/160.148-3/2-016 двигатель к насосу	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	47	-	-	(47)	-
Автомобиль УАЗ-390902	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	58	-	-	(58)	-
Автомобиль специальный-мастерская	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	99	-	-	(99)	-
Тепловычислитель ТВ7-04.1 Лайт	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	11	-	-	(11)	-
Радиодимер-электромагнитный Питерфлю	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	54	-	-	(54)	-

	за 2019г.		за 2020г.		
	за 2019г.	за 2020г.	за 2019г.	за 2020г.	
Комплект термопреобразователей сопротивления КТСП-Н Pt100-60	-	-	-	-	-
Преобразователь избыточного давления Коммуналец СДВ-И-0,5-1,6	2	-	-	-	(2)
Блок питания БП-1-24 У	6	-	-	-	(6)
Автомобиль КО-502Б-2 Е 890 ВВ 53	1	-	-	-	(1)
КМ 100-65-200 (30/3000) насос Ливны	83	-	-	-	(83)
	73	-	-	-	(73)

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

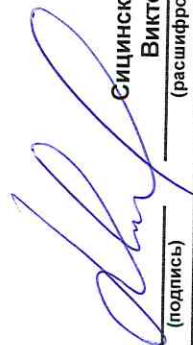
Наименование показателя	Код	за 2019г.	
		за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
В том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	88	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 002	1 780	-
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)


Сицинский Сергей
Викторович

(расшифровка подписи)

29 января 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

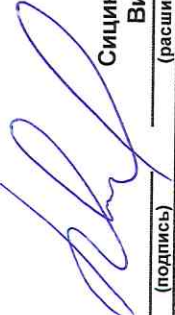
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

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

29 января 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-


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

29 января 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода							
			На начало года					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:																				
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5503 5523	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5504 5524	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2020г. за 2019г.	33 547 29 516	(19 138) (9 242)	14 753 12 546	70 10	(9 388) (8 531)	(26 126) (13 414)	(226) (2)	X X	X X	4 4	39 212 33 547	(25 566) (19 138)						
в том числе:																				
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2020г. за 2019г.	32 318 21 371	(19 138) (9 242)	12 457 12 521	-	(8 255) (1 574)	(26 126) (13 414)	- -	- -	- -	- -	36 519 32 318	(25 566) (19 138)						
Авансы выданные	5512 5532	за 2020г. за 2019г.	26 182	- -	645 19	-	(19) (175)	- -	- -	- -	- -	- -	653 26	- -						
Прочая	5513 5533	за 2020г. за 2019г.	1 203 7 963	- -	1 651 7	70 10	(1 114) (6 782)	- -	(226) (2)	- -	- -	4 4	2 040 1 203	- -						
Итого	5514 5534 5500 5520	за 2020г. за 2019г.	33 547 29 516	(19 138) (9 242)	14 753 12 546	70 10	(9 388) (8 531)	(26 126) (13 414)	X X	X X	X X	X X	39 212 33 547	(25 566) (19 138)						

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из долговой в краткосрочную 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 2020г.	-	81	-	-	-	-	-	-	81
в том числе:	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	81	-	-	-	-	-	-	81
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	16 411	4 788	189	(10 088)	-	-	X	X	11 531
в том числе:	5580	за 2019г.	14 635	9 410	77	(7 716)	-	-	226	(4)	16 411
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	7 771	4 161	-	(7 540)	-	-	-	-	4 392
	5581	за 2019г.	7 888	6 840	-	(6 956)	-	-	-	-	7 771
авансы полученные	5562	за 2020г.	33	(28)	-	82	-	-	-	-	86
	5582	за 2019г.	90	(29)	-	(28)	-	-	-	-	33
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	6 251	383	189	(2 400)	-	-	-	-	4 653
	5583	за 2019г.	4 285	2 376	77	(492)	-	-	226	(4)	6 251
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	2 356	272	-	(229)	-	-	-	-	2 399
	5586	за 2019г.	2 371	223	-	(240)	-	-	2	-	2 356
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	16 411	4 869	189	(10 088)	-	X	X	X	11 612
	5570	за 2019г.	14 635	9 410	77	(7 716)	-	X	X	X	16 411

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

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

29 января 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	13 043	12 503
Расходы на оплату труда	5620	64 877	68 024
Отчисления на социальные нужды	5630	19 720	20 464
Амортизация	5640	5 024	27 674
Прочие затраты	5650	44 381	46 701
Итого по элементам	5660	147 045	175 366
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	147 045	175 366

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



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

29 января 2021 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	2 347	7 040	(6 219)	(611)	2 557
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

Сицинский Сергей
Викторович

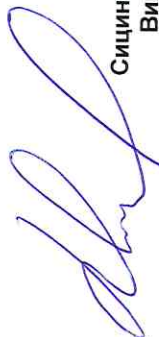
(подпись)

(расшифровка подписи)

29 января 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	282	366	231
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	21
	5811	-	-	-

Руководитель _____

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

29 января 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ
МУП «КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО НОВГОРОДСКОГО РАЙОНА»
ЗА 2020 ГОД

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	9
3.	ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	18
3.1.	Нематериальные активы	18
3.2.	Расходы на НИОКТР	18
3.3.	Результаты исследований и разработок	18
3.4.	Информация об операциях в иностранной валюте	18
3.5.	Основные средства	18
3.6.	Незавершенное строительство	18
3.7.	Финансовые вложения	18
3.8.	Запасы	18
3.9.	Дебиторская и кредиторская задолженности	19
3.10.	Денежные средства	19
3.11.	Прочие оборотные активы	19
3.12.	Прочие внеоборотные активы	19
3.13.	Уставный капитал	19
3.14.	Резервный капитал	20
3.15.	Заемные средства	20
3.16.	Оценочные обязательства	20
3.17.	Доходы будущих периодов	20
3.18.	Раскрытие информации по доходам и расходам	21
3.19.	Прочие доходы и расходы	23
3.20.	Расчёты по налогу на прибыль	24
3.21.	Обеспечения	26
3.22.	Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах	26
4.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	26
5.	ИНФОРМАЦИЯ О ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	26
6.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	27
7.	ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	28
8.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ	28
9.	АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ	28
10.	ПЕРСПЕКТИВЫ УЛУЧШЕНИЯ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ	30

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ

Полное фирменное наименование: муниципальное унитарное предприятие «Коммунальное хозяйство Новгородского района», сокращенное фирменное наименование: МУП «КХНР» (далее Предприятие), юридический, фактический и почтовый адрес 173021, д.Новая Мельница, д.17А, помещение 12, Новгородский район, Новгородская область, Российская Федерация

Предприятие создано 08.09.2017 в соответствии с Постановлением Администрации Новгородского муниципального района № 415 от 30.08.2017 года и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по Новгородской области 08.09.2017 за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) - 1175321006794.

На налоговый учет Предприятие поставлено 08.09.2017, что подтверждается Свидетельством о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ, выданным МРИ ФНС России № 9 по Новгородской области.

Предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 5310022067; код причины постановки на учет (КПП) – 531001001.

Учредителем МУП «КХНР» является муниципальное образование Новгородский муниципальный район в лице Администрации Новгородского муниципального района 100%. Учредительными документами, регламентирующими деятельность Предприятия, является Устав.

Устав МУП «КХНР» утвержден Постановлением Администрации Новгородского муниципального района № 415 от 30.08.2017 года.

Уставный капитал Предприятия по состоянию на 31.12.2019 составляет 143540 рублей и состоит из объекта недвижимого имущества – подъезд к КНС № 1, расположенного по адресу: Новгородская область, Новгородский район, Подберезская с/а, д.Подберезье.

Предприятие на отчетную дату имеет 15 обособленных подразделений, не являющихся юридическими лицами:

Наименование обособленного подразделения	Адрес	Уведомление о постановке на налоговый учет
ВКУ Шолохово	173000, Новгородская обл, Новгородский р-н, Шолохово д, 15	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914740, КПП 531045001
ВКУ Лесная	173509, Новгородская обл, Новгородский р-н, Лесная д, Дружбы народов ул, 25А	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914743, КПП 531045003
ВКУ Новоселицы	173520, Новгородская обл, Новгородский р-н, Новоселицы д, Армейская ул, 68	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914746, КПП 531045004
ВКУ Захарьино	173503, Новгородская обл, Новгородский р-н, Захарьино д, Рахманинова ул, 19	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914748, КПП 531045005
ВКУ Подберезье	173502, Новгородская обл, новгородский р-н, Подберезье д, Новгородская ул, 9	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914749, КПП 531045006

ВКУ Пролетарий	173530, Новгородская обл, Новгородский р-н, Пролетарий рп, Пролетарская ул, 4	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914751, КППИ 531045007
ВКУ Савино	173527, Новгородская обл, Новгородский р-н, Савино д, Центральная ул, 1Б	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914753, КППИ 531045008
ВКУ Болотная	173012, Новгородская обл, Новгородский р-н, Болотная д, 1	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914754, КППИ 531045009
ВКУ Тёсово-Нетыльский	173519, Новгородская обл, Новгородский р-н, Тёсово- Нетыльский п, Технический пер, 6	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914755, КППИ 531045010
ВКУ Тёсово	173522, Новгородская обл, Новгородский р-н, Тёсовский п, Театральная ул, 1А	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914756, КППИ 531045011
ВКУ Чечулино	173525, Новгородская обл, Новгородский р-н, Чечулино д, Царева ул, 19	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914757, КППИ 531045012
ВКУ Борки	173516, Новгородская обл, Новгородский р-н, Борки д, Парковая ул, 15	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914758, КППИ 531045013
ВКУ Сергово	173514, Новгородская обл, Новгородский р-н, Сергово д.	уведомление от 07.11.2017 г. № 407914760, КППИ 531045014
ВКУ Ермолино	173517, Новгородская обл, Новгородский р-н, Ермолино д, 19	уведомление от 07.11.2017 г. № 408590909, КППИ 531045015
ВКУ Ильмень	173513, Новгородская обл, Новгородский р-н, Ильмень д	

Основные виды деятельности Предприятия

Предприятие создано в целях оказания услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства. Для достижения целей Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- производство и отпуск питьевой воды, включая передачу и распределение, деятельность по подключению к системе коммунальной инфраструктуры (водопроводным сетям);
- производство по приемке сточных вод, включая передачу и распределение, деятельность по подключению к системе коммунальной инфраструктуры (канализационным сетям);
- осуществление подъёма, транспортировки, отпуск воды из системы водоснабжения, водоотведение сточных вод в систему канализации и очистных сооружений;
- обеспечение населения, промышленных предприятий и организаций питьевой водой, отведением и очисткой сточных вод;
- производство общестроительных работ;
- эксплуатация и текущий ремонт внешних и внутренних систем водоснабжения и других объектов инженерной инфраструктуры, необходимых для водоснабжения населения и иных потребителей;
- эксплуатация и текущий ремонт внешних и внутренних систем водоотведения и других объектов инженерной инфраструктуры, необходимых для предоставления услуг

- водоотведения для населения и иных потребителей;
- выдача технических условий по водоснабжению и канализации;
- строительство систем водоснабжения и водоотведения для юридических и физических лиц, реконструкция существующих систем теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, других производственных объектов;
- деятельность по обеспечению работоспособности систем водоснабжения и водоотведения;
- выполнение строительно-монтажных работ;
- оказание платных услуг по ремонту систем теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения предприятиям, организациям, населению;
- реконструкция наружных и внутренних тепловых, водопроводных и канализационных сетей, общестроительные работы, ремонт и монтаж теплового, водопроводного, канализационного оборудования;
- наладочные работы теплоэнергетического, водопроводного и канализационного оборудования.

Производственные мощности

Все производственные объекты находятся в муниципальной собственности Новгородского муниципального района и переданы на праве хозяйственного ведения в МУП "Коммунальное хозяйство" Новгородского муниципального района.

В их числе:

- Водопроводные насосные станции (ВНС) 1,2,3-его подъемов в количестве 18 шт. суммарной производительностью 38,4 тыс. м³/сутки;
- Водопроводные очистные сооружения (ВОС) в количестве 7 шт. суммарной производительностью 9,86 тыс. м³/сутки;
- Скважины в количестве – 29 шт., общей производительностью 3,802 тыс. м³/сутки;
- Водонапорные башни в количестве 4 шт.
- Резервуары чистой воды в количестве 24 шт. общим объемом 8110 м³
- Сети водопровода, протяженностью 199,12 км; переданы в 2020 году сети водопровода д. Ильмень, часть сетей водопровода д. Трубичино;
- Биологические очистные сооружения в количестве 7 шт, общей производительностью 3,58 тыс. м³/сутки;
- Канализационные насосные станции – 21 шт., общей производительностью 58,5 тыс. м³/сутки;
- Сети канализации протяженностью 161,97 км, в 2020 году были списаны часть сетей канализации д. Шолохово, п. Пролетарий.

Производственные показатели

Всего за 2020 год поднято воды - 960,59 тыс. м³, в том числе питьевое водоснабжение - 941,48 тыс. м³, техническое водоснабжение - 19,11 тыс. м³, израсходовано на собственные нужды - 379,92 тыс. м³, получено со стороны - 711,48 тыс. м³, пропущено через очистные сооружения - 1393,45 тыс. м³, подано в сеть 1292,15 тыс. м³, потери в сетях составили - 481,13 тыс. м³ (37,24% к объему отпущенной воды), реализовано абонентам холодной воды – 811,02 тыс. м³, отведено сточных вод – 715,44 тыс. м³, в том числе промывных с ВОС 77,01 тыс. м³.

Среднесписочная численность работников

За отчётный период среднесписочная численность составила 259 человек, списочная численность по состоянию на 31 декабря 2020 года - 264 человек.

Документы, выданные для осуществления деятельности

№	Наименование документа	Реквизиты документа	Дата выдачи	Срок действия	Орган выдавший документ
1	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (канал Ч-2, д. Лесная)	53-01.04.02.005-К-РСБХ-С-2019-01939/00	09.04.2019 г.	30.09.2022 г. (продлено на 1 год)	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
2	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (руч. без названия, д. Ермолино)	53-01.04.02.005-К-РСБХ-С-2018-01840/00	19.10.2018 г.	31.07.2022 г. (продлено на 2 года)	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
3	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (р. Мста, д. Новоселицы)	53-01.04.02.002-Р-РСВХ-С-2020-02163/00	07.09.2020 г.	01.06.2026 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
4	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (р. Вишера, д. Савино)	53-01.04.02.006-Р-РСВХ-С-2018-01838/00	19.10.2018 г.	31.07.2022 г. (продлено на 2 года)	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
5	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (р. Ниша, п. Пролетарий)	53-01.04.02.005-Х-РСБХ-Т-2020-02140/00	30.06.2020 г.	15.01.2022 г. (продлено на 1 год)	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладужское БВУ
6	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (р. Веронда, д. Борки)	53-01.04.02.005-Р-РСБХ-С-2018-01839/00	19.10.2018 г.	31.07.2022 г. (продлено на 1 год)	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
7	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (р. Волхов, д. Захарьино)	53-01.04.02.006-Р-РСВХ-Т-2019-01901/00	21.01.2019 г.	31.12.2022 г. (продлено на 2 года)	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладужское БВУ
8	Решение о предоставлении водного объекта в пользование (р. Волхов, д. Захарьино)	53-01.04.02.006-Р-РСВХ-Т-2019-01915/00	05.02.2019 г.	31.12.2022 г. (продлено на 2 года)	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладужское БВУ
9	Лицензия на пользование недрами (артскважины № Н-33-80, А-9217, 1262-77, 315-76, Н-43-80)	НВГ 53800 ВЭ	29.10.2019 г.	09.10.2029 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
10	Лицензия на пользование недрами (артскважины № А-9218, 1163, 1164)	НВГ 53801 ВЭ	29.10.2019 г.	аннулирована	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
11	Лицензия на пользование недрами (артскважины № А-8733)	НВГ 53798 ВЭ	01.10.2019 г.	07.10.2019 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
12	Лицензия на пользование недрами (артскважины № А-8734, А-8735)	НВГ 53797 ВЭ	01.10.2019 г.	07.10.2019 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области

13	Лицензия на пользование недрами (артскважины № 313-76, 314-76)	НВГ 53808 ВЭ	20.12.2019 г.	29.11.2029 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
14	Лицензия на пользование недрами (артскважины № 1/05, 2/05, Н-25-84а, Н-18-80а, 45-72)	НВГ 53809 ВЭ	20.12.2019 г.	29.11.2029 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
15	Лицензия на пользование недрами (артскважины № Н-23-80, б/н, 884, 1196, 72-74)	НВГ 53810 ВЭ	20.12.2019 г.	29.11.2029 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
16	Лицензия на пользование недрами (артскважина № 1164)	НВГ 53856 ВЭ	22.10.2020 г.	30.09.2030 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
17	Лицензия на пользование недрами (артскважина № 1163)	НВГ 53855 ВЭ	22.10.2020 г.	30.09.2030 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
18	Лицензия на пользование недрами (артскважина № А-9218)	НВГ 53854 ВЭ	22.10.2020 г.	30.09.2030 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
19	Лицензия на пользование недрами (артскважины № 903 и № Н-20-79)	НВГ 53812 ВЭ	17.01.2020 г.	13.01.2030 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
20	Лицензия на пользование недрами (артскважины № Н-55-90 №1, Н-55-90 № 2)	НВГ 53824 ВЭ	12.03.2020 г.	27.02.2030 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области
21	Санитарно-эпидемиологическое заключение на использование водного объекта с целью питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения (артскважины № 907, А-8733, А-8734, А-8735, Н-23-80, Н-33-80, А-9218, 1163, 1164, А-9217, 1262-77, 315-76, Н-43-80)	№ 53.01.01.000. М.000176.06.19	06.06.2019 г.	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия
22	Санитарно-эпидемиологическое заключение на использование водного объекта с целью питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения (артскважины № 72-74, 45-72, 884, 1196, б/н)	№ 53.01.01.000. М.000176.06.19	05.09.2019 г.	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия
23	Санитарно-	№ 53.01.01.000.	29.10.2019 г.	бессрочно	Федеральная служба по

	эпидемиологическое заключение на использование водного объекта с целью питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения (артскважины № Н-25-84а, 1/05, 2/05, 313-76, 314-76, Н-18-80а, 20-79)	М.000276.10.19			надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия
24	Санитарно-эпидемиологическое заключение на использование водного объекта с целью питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения (р. Мста, д. Новоселицы)	№ 53.01.01.000. М.000289.12.19	09.12.2019 г	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия
25	Санитарно-эпидемиологическое заключение на использование водного объекта с целью питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения (р. Мста, д. Бронница)	№ 53.01.01.000. М.000288.12.19	09.12.2019 г	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия
26	Договор водопользования на р. Шелонь	53-01.04.02.004-Х-ДЗИО-Т-2020-02181/00	05.11.2020 г.	20.01.2026 г.	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладожское БВУ
27	Договор водопользования на р. Волхов	53-01.04.02.004-Х-ДЗВО-Т-2020-02166/00	13.10.2020 г.	30.06.2026 г.	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладожское БВУ
28	Договор водопользования на р. Мста (с. Бронница)	53-01.04.02.002-Х-ДЗИО-Т-2020-02156/00	24.08.2020 г.	31.12.2025 г.	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладожское БВУ
29	Договор водопользования на р. Малый Волховец	53-01.04.02.006-Х-ДЗИО-Т-2020-02157/00	24.08.2020 г.	31.12.2025 г.	Федеральное агентство водных ресурсов Невско-Ладожское БВУ
30	Договор водопользования на р. Мста (д. Новоселицы)	53-01.04.02.002-Р-ДЗВО-С-2020-0211/00	02.04.2020 г.	31.12.2024 г.	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области

Информация об органах управления и контроля

В соответствии с Уставом директор Предприятия является единоличным исполнительным органом унитарного предприятия.

Директор – Сидинский Сергей Викторович (с 17.09.2017)

Главный бухгалтер – Тимофеева Алла Федоровна (с 02.10.2017)

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность и Пояснительная записка за 2020 год подготовлены в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

Учётная политика разработана в соответствии с установленным положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации», утверждённым приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 106н (с изменениями и дополнениями). Требования к учетной политике в области налогообложения регламентируются Налоговым кодексом Российской Федерации. Обязанность организации по утверждению учетной политики для целей налогообложения установлена ст. 313 НК РФ.

Приказом Предприятия от 31.12.2019 № 64 утверждены «Учетная политика МУП «КХНР» для целей ведения бухгалтерского учета» и «Учетная политика МУП «КХНР» для целей налогообложения». Обе учетные политики разработаны в соответствии с требованиями системы бухгалтерского, финансового и налогового законодательства Российской Федерации.

Формирование учетной политики осуществлено на основе следующих допущений:

Имущественной обособленности. Имущество Предприятия находится у него на праве хозяйственного ведения.

Непрерывности деятельности. Это допущение означает, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Предприятия будут погашаться в установленном порядке.

Последовательности применения учетной политики. Это допущение означает, что принятая Предприятием учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Внесение в учетную политику изменений допускается только при наличии существенных причин.

Временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Это допущение означает, что факты хозяйственной деятельности Предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Для выполнения данного пункта все службы Предприятия обязаны своевременно представлять в бухгалтерские службы первичные документы.

Учетной политикой в своей деятельности должны руководствоваться:

- работники Предприятия, отвечающие за своевременное представление в бухгалтерскую службу первичных документов и иной учетной информации;
- работники бухгалтерской службы, отвечающие за своевременное и качественное выполнение всех видов учетных работ и составление достоверной отчетности всех видов.

Предприятие руководствуется отдельными положениями документов, не являющихся нормативными, а именно: письменными рекомендациями Минфина РФ, ФНС РФ,

Определениями Высшего Арбитражного суда, Постановлениями Федеральных Арбитражных судов.

В состав учётной политики включены:

- рабочий план счетов бухгалтерского учёта, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учёта в соответствии с требованиями своевременности и полноты учёта и отчётности;
- формы первичных учётных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учётных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчётности;
- порядок проведения инвентаризации активов и обязательств Предприятия;
- методы оценки активов и обязательств;
- правила документооборота и технология обработки учётной информации;
- порядок контроля за хозяйственными операциями.

В учётной политике Предприятия существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учёту, нет.

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская и налоговая отчётность Предприятия формируется бухгалтерией Предприятия на основании обобщённой информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Предприятия.

Ответственность за организацию бухгалтерского учёта и представление достоверной бухгалтерской отчётности Предприятия, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций в 2020 году несёт директор Сицинский Сергей Викторович.

Ответственность за формирование учётной политики, ведение бухгалтерского и налогового учёта, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчётности Предприятия несёт главный бухгалтер Тимофеева Алла Федоровна.

На предприятии применялась журнально-ордерная форма счетоводства с использованием автоматизированного способа обработки учётной информации на основе компьютерных программ «1С: Бухгалтерия 8.3» и «1С: Бухгалтерия «Зарплата и Кадры», позволяющих создание регистров аналитического и синтетического учёта, содержащих исчерпывающую информацию об объектах учёта.

В соответствии со ст.8 Федерального закона №402-ФЗ на Предприятии ведётся бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учёта, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учёта.

На Предприятии применяется рабочий план счетов, разработанный на основе Плана счетов №94н.

Рабочий план счетов разработан с учетом привязки к бухгалтерскому программному обеспечению «1С: Предприятие 8.3».

Рабочий план счетов является обязательным к применению всеми работниками бухгалтерии Предприятия.

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется бухгалтерской службой, как структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Должностные инструкции утверждены для всех работников бухгалтерии.

Принимаемые к учету первичные и сводные учетные документы, полученные с применением компьютерных программ, в основном дублируются на бумажных носителях и содержат обязательные реквизиты, предусмотренные ст.9 Федерального закона №402-ФЗ.

Движение первичных документов на Предприятии (создание или получение от других предприятий, учреждений или организаций, принятие к учету, обработка, передача в архив – документооборот) регламентируется графиком документооборота.

Первичные учётные документы принимались к учёту, если они составлены:

- по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм первичной учётной документации;
- по формам, разработанным самостоятельно в том случае, если типовые формы отсутствуют, и которые включены в качестве приложений к учётной политике.

Внешняя отчётность формировалась по типовым образцам форм, утверждённых приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» с изменениями, утверждёнными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19.04.2019 №61н :

- Форма № 1 Бухгалтерский баланс;
- Форма № 2 Отчет о финансовых результатах;
- Форма № 3 Отчет об изменении капитала;
- Форма № 4 Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (оформляются в табличной и текстовой форме);
- Аудиторское заключение.

Промежуточная (месячная, квартальная) бухгалтерская отчетность формировалась для Учредителя в составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах.

Способ представления бухгалтерской отчётности пользователям – в электронном виде и на бумажном носителе.

Существенной ошибкой признается:

- в части Бухгалтерского баланса:

ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками значение валюты баланса более чем на 10%;

- в части Отчета о финансовых результатах:

ошибка, которая может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период и искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками значение показателя «Чистая прибыль» более чем на 10%.

Основные средства

В качестве основных средств Предприятие признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Предприятия.
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- Предприятие не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить Предприятию экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Исключение составляют: здания, сооружения (в т. ч. передаточные устройства), объекты водоснабжения и водоотведения, автотранспортные средства полученные предприятием сверх уставного капитала, которые учитываются независимо от стоимости в составе основных средств.

Объекты оборудования при первоначальном признании квалифицируемые в качестве запасных частей для проведения, капитального и текущего ремонтов отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов вне зависимости от стоимости.

Основные средства, полученные в хозяйственное ведение Предприятия, учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости на дату передачи.

В соответствии с Письмом Минфина РФ от 08.07.2015 №07-01-06/39246 оприходование муниципальным предприятием имущества, получаемого от собственника сверх размера уставного фонда, отражается в бухгалтерском учете по дебету счетов учета имущества и кредиту счета учета добавочного капитала.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости при приобретении за плату, при создании собственными силами (строительство), по остаточной стоимости при получении в хозяйственное ведение, указанной в акте приёма-передачи. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов).

Основные средства, поступившие от учредителя сверх сумм уставного капитала, остаточной стоимостью 0 руб. в бухгалтерском учете приняты по 1 руб. в связи с техническими возможностями программы 1С.

Изъятие собственником, указанного имущества отражается в бухгалтерском учете в соответствии с Письмом Минфина РФ от 08.07.2015 №07-01-06/39236. В дебет счета 91.2 «Прочие расходы» списывается остаточная стоимость этого имущества с одновременным списанием остаточной стоимости имущества по дебету счета 83 «Добавочный капитал» и кредиту счета 91.1 «Прочие доходы». Одновременно стоимость полученных в хозяйственное ведение объектов основных средств, отраженная при их принятии к бухгалтерскому учету на счете учета добавочного капитала сч.83, за минусом остаточной стоимости этого имущества переносится со счета учета добавочного капитала сч.83 на счет учета нераспределенной прибыли сч.84.

Имущество, полученное по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (в частности по договорам мены), оценивается по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Предприятию.

Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

В уставный капитал Предприятия внесен объект основных средств, бывший в употреблении и принят к учёту по остаточной стоимости.

Срок полезного использования основных средств, полученных в хозяйственное ведение и виде вклада в уставный капитал, определён в виде разницы между сроком полезного использования и количеством лет эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств устанавливаются Предприятием при принятии объекта к бухгалтерскому учёту и определяются в пределах, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 (в действующей редакции).

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования. Предприятие применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация начисляется ежемесячно по каждому инвентарному объекту путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

Амортизация не начисляется:

- по используемым для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объектам основных средств, которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- в налоговом учете, по объектам основных средств, полученным в хозяйственное ведение (ст. 256 НК РФ). Предприятие получает имущество от собственника, а значит, стоимость такого имущества не образует доходов на стороне получателя (пп26 п.1 ст. 251 НК РФ). Следовательно, для целей налогообложения, стоимость имущества будет нулевой, амортизационные отчисления отсутствуют.

Нематериальные активы

Учёт нематериальных активов ведётся Предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утверждённым Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н (в действующей редакции).

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

НМА принимаются к учёту по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от причины их поступления на предприятие (приобретение, создание собственными силами, получение в качестве вклада в уставный капитал и т.д.).

Сумма амортизационных отчислений по НМА определяется по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования (линейный способ).

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд предприятия.

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от причины поступления: приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т. д.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Предприятия на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по среднемесячной себестоимости.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) - сумма долгов юридических и физических лиц, причитающихся к уплате за отгруженные в их адрес товары, выполненные работы, оказанные услуги.

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (задатком, залогом, гарантией платежа, авалом векселя и др.) по расчётам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги признаётся Предприятием сомнительным долгом.

Предприятие создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Предприятия. (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н).

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам на последнее число каждого квартала.

Расчеты по налогу на прибыль

С 01.01.2020 учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом без отражения постоянных и временных разниц.

Т.к. последствия изменений не оказывают существенного влияния на финансовое положение организации, то изменения в бухгалтерской отчетности отражаются перспективно (*п15.1 ПБУ 1/2008*), т.е. корректировка величины отложенного налога в соответствии с новыми правилами проводится в текущем периоде, в январе 2020 года, в соответствии с рекомендациями Р-110/2019-КпР «Переход на новый порядок учета налога на прибыль с 2020 года».

Доходы и расходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Предприятие подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, от продажи продукции и товаров сторонним организациям.

Доходами от обычных видов деятельности Предприятие признает:

- доходы от водоснабжения;
- доходы от водоотведения;
- доходы от водоотведения без очистки;
- доходы от транспортировки воды;
- доходы от подвоза воды;
- прочие доходы.

В качестве прочих доходов Предприятие признает доходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом ее деятельности, но осуществленным с целью получения данных доходов:

- доходы, связанные с продажей активов Предприятия, отличных от денежных средств, продукции, товаров:
 - доходы от реализации материалов и запасов;
 - доходы от реализации прочих активов;
 - доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг, имущественных прав;
- доходы, получаемые по отдельным самостоятельным договорам:
 - проценты за пользование денежными средствами Предприятия;
- прочие доходы.

Субсидия на возмещение недополученных доходов является внереализационным доходом и учитывается единовременно на дату зачисления.

Доходы, полученные (начисленные) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам признаются доходами будущих периодов.

Предприятие подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

К расходам по обычным видам деятельности, в первую очередь, относятся расходы по направлениям:

- расходы на водоснабжение;
- расходы на водоотведение;
- расходы на водоотведение без очистки;
- расходы на транспортировку воды;
- расходы на подвоз воды;
- прочие расходы.

К прочим расходам относятся все расходы, не связанные с реализацией работ, услуг по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов Предприятие признает расходы, связанные с извлечением доходов:

- расходы по доходному выбытию имущества (мена, продажа, передача в качестве вклада в уставный капитал);
- расходы по выполнению возмездных договоров, не относящихся к категории сделок по обычным видам деятельности;

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Общехозяйственные расходы в полной сумме признаются управленческими расходами и учитываются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Финансовые вложения

Учёт финансовых вложений ведется Предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт финансовых вложений» ПБУ 19/02, утверждённым Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

В качестве финансовых вложений Предприятие признаёт активы, не имеющие материально-вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) и покупной стоимостью) в результате их обмена, использования при погашении обязательств, увеличения текущей рыночной стоимости.

Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, произведенные с намерением получать доходы по ним в период более одного года. Прочие финансовые вложения являются краткосрочными.

Учет расходов по займам и кредитам

Учёт расходов по займам и кредитам ведётся Предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утверждённым Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107-н.

Кредиты и займы в отчетном году не привлекались.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится в бухгалтерском учёте и бухгалтерской (финансовой) отчётности в денежном выражении.

Для принятия имущества и обязательств к учету Предприятие производит их оценку следующим образом:

- имущество, полученное в качестве вклада в уставный капитал, оценивается, по денежной оценке, определенной учредителями Предприятия в уставе, согласно требованиям

действующего законодательства;

- имущество, приобретенное за плату, оценивается по сумме фактически произведенных затрат на его приобретение.
- материальные ценности, остающиеся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию основных средств, запасные части, образующиеся в результате восстановления основных средств (реконструкция, модернизация, ремонт) оцениваются по текущей рыночной стоимости на дату списания основных средств или на дату принятия к учету запасных частей;
- имущество, полученное безвозмездно и имущество, выявленное при проведении инвентаризации активов и обязательств, оценивается по текущей рыночной стоимости на дату принятия имущества к учету;
- под текущей рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанного актива на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Стоимость имущества, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Иное

Предприятие признает расходы относящимися к будущим периодам и распределяет данные расходы между последующими периодами в случае, когда величина расходов является существенной и расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, либо, когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется опосредованно.

В бухгалтерском учёте затраты отражаются по счёту 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы».

Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность

Существенные ошибки предшествующих периодов и исправленные в отчетном периоде отсутствуют. Исправления в бухгалтерскую отчетность предшествующих периодов, а именно за 2018 и 2019 год вносилось в связи с требованиями налоговой инспекции о корректировке отчетности. Изменения не существенны, для стыковки контрольных соотношений.

3. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы на Предприятие отсутствуют.

3.2. Расходы на НИОКТР

В отчётном периоде расходов на НИОКТР не было.

3.3. Результаты исследований и разработок

Исследований и разработок в отчётном периоде не было.

3.4. Информация об операциях в иностранной валюте

Хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, Предприятием не производилось.

3.5. Основные средства

Наличие и движение основных средств, первоначальная стоимость, начисленная и накопленная амортизации отражены в таблицах 2.1. -2.2.

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

Иное использование основных средств (предоставление и получение по договору аренды) представлено в таблице 2.4.

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

Наименование	2020	2019	2018
Основные средства	42015	42997	37046

3.6. Незавершенное строительство

На начало 2020 года затраты на незавершённое строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств составляли 140 тыс.руб., затраты на конец года в незавершенном строительстве и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств составили 355 тыс. рублей.

Наличие на начало и конец отчётного периода, изменение в течение отчётного периода незавершённых капитальных вложений и приобретение, модернизации и т.п. основных средств, отражено в таблице 2.2.

3.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения на Предприятии составляет доля в уставном капитале ООО «Управление территориями». Таблица 3.1.

3.8. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода материально-производственных запасов отражено в таблицах 4.1. - 4.2.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

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

Наименование	2020	2019	2018
Запасы	3331	2862	3216

3.9. Дебиторская и кредиторская задолженности

Согласно п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках раскрывают данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности, подразделение дебиторской и кредиторской задолженности в зависимости от срока погашения на долгосрочную и краткосрочную, перевод долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную представлено в таблицах 5.1, 5.2, 5.3, 5.4.

Наименование	2020	2019	2018
Дебиторская задолженность	13646	14409	20274
Кредиторская задолженность	11531	16411	14635

3.10. Денежные средства

Движение денежных средств представлено в форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» в виде денежных потоков от текущих операций, от инвестиционных операций и от финансовых операций.

Неиспользованных открытых кредитных линий и недополученных займов по состоянию на 31 декабря 2020 года нет.

Договоры на привлечение денежных средств на условиях овердрафта по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря:

Наименование	2020	2019	2018
Денежные средства в рублях на счетах в банках	4528	2762	461

3.11. Прочие оборотные активы

В составе оборотных активов сумма расходов будущих периодов на 31.12. составляет:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Прочие оборотные активы	81	65	215

3.12. Прочие внеоборотные активы

В составе внеоборотных активов сумма расходов будущих периодов на 31.12. составляет:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Прочие внеоборотные активы	55	88	0

3.13. Уставный капитал

В 2017 году уставный капитал Предприятия сформирован за счёт вклада имущества в сумме 144 тыс. рублей.

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала

Наименование	За 2020	За 2019	За 2018
Чистые активы	63318	54040	49395
Уставный капитал	144	144	144

Рост стоимости чистых активов объясняется увеличением остатка денежных средств на расчетном счете на последнее число отчетного периода, уменьшением кредиторской задолженности.

Расчёт оценки стоимости чистых активов представлены в таблице «Расчет стоимости чистых активов», а так же в Приложения к ф. 3 «Отчёт об изменениях капитала».

3.14. Резервный капитал

В 2020 году средства в резервный фонд не направлялись. Сумма резервного капитала осталась на уровне 2019 года 32 тыс. руб..

3.15. Заемные средства

Займы и кредиты не привлекались, договоры поручительства за третьих лиц не заключались.

3.16. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/10, утверждённым приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167, в бухгалтерском учёте и отчётности отражаются оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Предприятием созданы оценочные обязательства:

- резерв на оплату предстоящих отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020г.;

Оценочное обязательство отражается Предприятием в бухгалтерском учёте в величине, необходимой для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчётную дату.

Величина оценочного обязательства на начало и конец отчётного периода, начисление за отчётный период и суммы использованных оценочных обязательств представлено в таблице 7.

Наименование	На	На	На
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Резерв на предстоящую оплату отпусков	1965	1802	1291
Резерв по страховым взносам	592	545	464
Итого	2557	2347	1755

3.17. Доходы будущих периодов

На начало 2020 года Предприятие имело неиспользованные остатки Субсидии на финансовое обеспечение затрат связанных с оказанием коммунальных услуг.

Часть материалов, приобретенных на средства данной субсидии находятся на складе, т.е. доход возникнет тогда, когда данные материалы будут использованы и списаны расходы.

Предприятие ежегодно заключает Соглашение о предоставлении из областного бюджета субсидии на возмещение недополученных доходов.

В 2017 и 2018 годах учет данной субсидии велся как учет государственной помощи в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000 с использованием счета «Доходы, полученные в счет будущих периодов».

В 2019 и 2020 годах учет субсидии на возмещение недополученных доходов велся на основании п.7 ПБУ 9/99 п. 4 ст.271 НК РФ т.е. является внереализационным доходом и учитываются одновременно на дату зачисления.

В 2017 году Предприятие вело учет основных средств, полученных в хозяйственное ведение как безвозмездно полученные. С 2018года учет ведется на счете 83 «Добавочный капитал».

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Субсидия на финансовое обеспечение затрат связанных с оказанием коммунальных услуг.	-	-	-
Сумма неиспользованных материалов, приобретенных за счет субсидии на финансовое обеспечение затрат связанных с оказанием коммунальных услуг	32	35	64
Соглашение о предоставлении из областного бюджета субсидии на возмещение недополученных доходов	-	-	6195
Основные средства, полученных в хозяйственное ведение	-	-	-
Итого	32	35	6259

3.18. Раскрытие информации по доходам и расходам

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999г., 30 марта 2001г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Предприятием в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказания);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы Предприятия в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчёте о финансовых результатах, отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам в сопоставлении с предыдущим годом.

В отчетном 2020 году общая выручка Предприятия составила 84 252 тыс. рублей.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС), себестоимости проданных товаров, работ, услуг (с учётом управленческих расходов) представлена в таблицах:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль (убыток)
Водоснабжение	57 616	91 403	(33 787)
Техническое водоснабжение	164	174	(10)
Водоотведение	23 630	51 878	(28 248)
Водоотведение (без очистки)	1 660	2 663	(1 003)
Прочие услуги	1 047	425	625
Транспортировка воды	145	124	21
Подвоз воды		378	(378)
Итого за 2020 год	84 262	147 045	(62 783)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль (убыток)
Водоснабжение	57 024	103 251	(46 227)
Техническое водоснабжение	114	130	(16)
Водоотведение (полный цикл)	24 216	68 871	(44 655)
Водоотведение (без очистки)	1 606	2 679	(1 073)
Прочие услуги	1 076	434	642
Итого за 2019 год	84 036	175 365	(91 329)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль (убыток)
Водоснабжение	57 332	100 790	(43 458)
Водоотведение (полный цикл)	24 894	65 676	(40 782)
Водоотведение (без очистки)	1 548	2 013	(465)
Прочие услуги	1 624	405	1 219
Итого за 2018 год	85 398	168 884	(83 486)

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности формируются Предприятием на счетах 20, 23, 26.

На счете 20 «Основное производство» формируются прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг водоснабжения и водоотведения, прочих видов деятельности; расходы автотранспортного участка формируются на счетах 23 «Вспомогательные производства».

Информация об общехозяйственных расходах формируется на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей и элементов затрат.

Косвенные расходы, связанные с обслуживанием производства списываются на счёт «Основное производство» со счёта «Общехозяйственные расходы».

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ.

По результатам работы за 2020 год себестоимость Предприятия (с учётом управленческих расходов) составила 147 045 тыс. рублей.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице 6.

3.19. Прочие доходы и расходы

К прочим доходам и расходам относятся все доходы и расходы, не связанные с реализацией работ, услуг по обычным видам деятельности.

В качестве прочих доходов и расходов Предприятие признаёт доходы и расходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом его деятельности, но осуществлёнными с целью получения доходов.

В течение 2020 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы, тыс. руб. без НДС	За 2020 год	За 2019 год	за 2018 год
Мат. помощь и неиспользованный резерв		62	168
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	611	738	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	82709	84322	71 747
Резервы по сомнительным долгам	26126	13 413	1 992
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	70	10	222
Прочие доходы от реализации имущественных прав	41		
Итого	109 557	98 545	74 130

Прочие расходы, тыс. руб. без НДС	За 2020 год	за 2019 год	за 2018 год
Мат. помощь и неиспользованный резерв	236	149	179
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	1	5	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	6 206	6 061	1 558
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые к НУ	1 103	1 429	221
Прочие доходы от реализации имущественных прав	25	4	0
Расходы на услуги банков	70	63	64
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	19	29	16
Резервы по сомнительным долгам	32 554	23 310	11 234
Списание выделенного НДС на прочие расходы	5	3	1
Итого	40 219	31 052	13 273

3.20. Расчёты по налогу на прибыль

В бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается следующая информация:

Движение отложенных налоговых активов

На 31 декабря 2020 года отложенные налоговые активы составляют 14 095 тыс. рублей.

ОНА сформирован в связи с тем, что амортизация по основным средствам, переданным в хозяйственное ведение начисляется в бухгалтерском учете, но не начисляется в налоговом учете. Так же повлияла разница учета резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете.

Движение отложенных налоговых обязательств

ОНО сформировано в связи с тем, что активы стоимостью от 40000 рублей до 100000 рублей в бухгалтерском учёте включены в состав основных средств, в налоговом учёте списаны единовременно. Спецдежда со сроком использования более 12 месяцев в бухгалтерском учете списывается пропорционально сроку использования, в налоговом учете списана единовременно.

На 31 декабря 2020 года отложенные налоговые обязательства составляют 266 тыс. рублей.

Составляющие налога на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерской

(финансовой) отчетности отражается следующая информация:

2020 год

Показатель	Сумма
1. Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения за 2020г.	6555
2. Налог на прибыль	602
В т.ч. текущий налог на прибыль	(3613)
Отложенный налог на прибыль	4215
3. Прочее	(150)
4. Чистая прибыль (убыток)	7007
5. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	18066

2019 год

Показатель	Сумма
1. Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения за 2019г.	(23838)
2. Условный доход по налогу на прибыль	(4768)
3. Постоянные налоговые обязательства (активы)	(2287)
4. Прочее	(78)
5. Чистая прибыль (убыток)	(21435)
6. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	12811

2018 год

Показатель	Сумма
1. Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения за 2018 г.	(22629)
2. Условный доход по налогу на прибыль	(4526)
3. Постоянные налоговые обязательства (активы)	(190)
4. Прочее	(45)
5. Чистая прибыль (убыток)	(18338)
6. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	1178

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Особое влияние на увеличение разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью оказали два фактора:

-начисление амортизации по основным средствам, переданным Предприятию в хозяйственное ведение, в бухгалтерском учете и отсутствие начисления амортизации в налоговом учете (ст. 256 НК РФ). Амортизация в налоговом учете начислялась только на приобретенное имущество.

Предприятие получает имущество от собственника, а значит, стоимость такого имущества не образует доходов на стороне получателя (пп26 п.1 ст. 251 НК РФ). Следовательно, для целей

налогообложения, стоимость имущества будет нулевой, амортизационные отчисления отсутствуют.

- создание резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете ведется по разным правилам.

3.21. Обеспечения

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей Предприятия за отчетный период и периоды, предшествующие отчетному, представлена в таблице 8.

3.22. Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Информация о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании (распоряжении) Предприятия, а также отдельные хозяйственные операции представлены в таблице 2.4.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В соответствии с п. 5 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» к информации о связанных сторонах в бухгалтерской (финансовой) отчетности относятся данные об операциях между Предприятием, подготавливающим финансовую отчетность, и связанной стороной.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- другие операции.

В отчетном году Предприятием были осуществлены следующие операции

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Операции	Сумма, руб.
ООО «Управление территориями»	МУП «КХНР» владеет долей в уставном капитале ООО «Управление территориями»	Договор на оказание услуг по откачке и вывозу сточных вод	50700
		Договор холодного водоснабжения	25178,78

5. ИНФОРМАЦИЯ О ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2020 году от Администрации Новгородского муниципального района принято в хозяйственное ведение имущество на сумму 2274,07 тыс. руб.

В целях улучшения и обновления материально-технической базы в 2020 году предприятием приобретены транспортные средства: автоцистерна грузовая марка 473872 на шасси ГАЗ-3307, ЗИЛ-433100, Легковой автомобиль LADA VESTA SW CROSS VIN:OSS VIN:XTAGFK330LY354468, УАЗ-390995, УАЗ-390995 и оборудование: КМ 100-65-200 (а) 22кВт насосный агрегат, компрессор 2АФ53Э51Ш без электродвигателя, котёл электрический класс "профессионал" 60 кВт 380В S=600м² Эван ЭПО-60, насос СД 160/10 на раме, без двигателя, насос ЭЦВ 10-120-60, СМ 150-125-315/4 (под 37 кВт) на раме на общую сумму 2392,64 тыс. руб.

В связи с технической неисправностью и невозможностью восстановления

работоспособности в 2020 году списаны следующие объекты основных средств: сети канализации к жилому дому, напорные канализационные сети, канализационные сети от очистных канализационных сооружений до выпуска, очистные сооружения, насос СМ 150-125-315/4/18/, насос ЭЦВ погружной, насос ЭЦВ 6 (п. Тёс.-Нет.), насос ЭЦВ 6-63-85 (п. Тёс.-Нет.) .

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Судебные иски, незавершенные на отчётную дату

Предприятие участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. По состоянию на **31 декабря 2020 года** на Предприятии резерв под возможные риски не создавался, в связи с отсутствием вероятности неблагоприятного исхода судебных дел.

Незавершённые на отчётную дату судебные разбирательства, в которых Предприятие выступает истцом или ответчиком и решения, по которым будут приняты в последующие отчётные периоды:

№ п/п	Участники процесса		Предмет иска (заявления, жалобы)	Сумма иска руб.
	Истец/Заявитель	Ответчик/Заинтересованное лицо		
1	МУП «КХНР» Дело № 2-4636/2020	Михралиев А.Н.	Взыскание задолженности за поставленную холодную воду и отведение сточных вод	25 561,41
2	МУП «КХНР» Дело № 2-4763/2020	Смирнова Н.И.; Смирнов А.И.; Филиппова А.С.; Смирнов И.С.; Смирнова И.С.	Взыскание задолженности за поставленную холодную воду и отведение сточных вод	45 000,52
3	МУП «КХНР» Дело № 2-4576/2020	Госсе Н.Н.; Госсе А.Е.; Госсе М.А.; Госсе П.А.	Взыскание задолженности за поставленную холодную воду и отведение сточных вод	23 229,64
4	МУП «КХНР» Дело № 2-6353/2020	Шведов В.А.; Шведова Т.Б.; Шведова И.В.	Взыскание задолженности за поставленную холодную воду и отведение сточных вод	12 875,19
5	МУП «КХНР» Дело № 2-5877/2020	Алексеев Ю.Г.; Алексеева М.С.; Алексеева И.Ю.; Алексеев А.Ю.	Взыскание задолженности за поставленную холодную воду и отведение сточных вод	42 965,74
6	МУП «КХНР» Дело № 2-6353/2020	Васильев С.А.; Васильева Т.Г.	Взыскание задолженности за поставленную холодную воду и отведение сточных вод	12 398,02
7	МУП «КХНР» Дело № 2-4678/2020	Малякко Н.В.; Малякко М.В.	Взыскание задолженности за поставленную холодную воду и отведение сточных вод	4 212,23
8	МУП «КХНР» Дело № 2-4577/2020	Александрова М.А.; Александров Ф.А.	Взыскание задолженности за поставленную холодную воду и отведение сточных вод	20 772,07
9	МУП «КХНР» Дело № 2-5878/2020	Таранова Н.П.; Красновский Е.Н.	Взыскание задолженности за поставленную холодную воду и отведение сточных вод	6 911,19

7. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде прекращаемой деятельности у Предприятия не было.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой составления отчетности существенные ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства, ведущие к искажению бухгалтерской отчетности, не обнаружены.

Крупных сделок по продаже активов не было.

Чрезвычайных ситуаций, в результате которых уничтожена значительная часть активов, не было.

9. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2020 в структуре баланса произошли следующие изменения:

- активы увеличились на 4703 тыс. рублей в связи с увеличением остатка денежных средств на расчетном счете и запасов на отчетную дату, а так же в связи с ростом ОНА;
- пассив также увеличился, в основном это связано с учетом полученного в хозяйственное ведение имущества, а так же с уменьшением непокрытого убытка.

По состоянию на 31 декабря структура баланса характеризуется следующими показателями:

Коэффициент	2020	2019	2018
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,393	0,168	0,031
Коэффициент текущей ликвидности	1,872	1,225	1,641
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,847	0,772	0,775
Рентабельность активов	8,24	-29,34	-27,71%
Рентабельность продаж	-42,7	-52,08	-49,43%

Предприятие финансирует свою деятельность за счет собственных средств.

Тарифы

Постановление по тарифной политике Новгородской области от 19.11.2019 года №65/1 О внесении в постановление комитета по ценовой и тарифной политике области от 13.12.2017 №48/4. (тарифы общие)

Постановление по тарифной политике Новгородской области от 18.12.2020 года №82/5 О внесении изменений некоторые постановления комитета по ценовой и тарифной политике области и постановления комитета по тарифной политике Новгородской области. (тарифы для населения)

Постановление по тарифной политике Новгородской области от 20.12.2019 года №84/2 О производственной программе в сфере холодного водоснабжения муниципального унитарного предприятия «Коммунальное хозяйство Новгородского района» на 2020 год (техническая вода).

Постановление по тарифной политике Новгородской области от 17.06.2020 года №20/1 О производственной программе в сфере холодного водоснабжения муниципального унитарного

предприятия «Коммунальное хозяйство Новгородского района» на 2020 год
(транспортровка воды).

Тарифы на питьевую воду (питьевое водоснабжение)

	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
Потребители, кроме населения, руб./м3 без НДС	122,76	127,19
Население, руб./м3 с НДС	54,87	58,16

Водоотведение (полный цикл)

	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
Потребители, кроме населения, руб./м3 без НДС	93,11	96,51
Население, руб./м3 с НДС	34,82	36,91

Водоотведение (без очистки)

	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
Потребители, кроме населения, руб./м3 (без НДС)	42,27	43,98
Население, руб./м3 с НДС	18,87	20

Техническое водоснабжение

	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
Потребители, кроме населения, руб./м3 (без НДС)	9,20	9,71
Население, руб./м3 с НДС	-	-

Транспортровка воды

	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020
МУП «Новгородский водоканал», руб./м3 (без НДС)	-	12,46

Рост тарифов с 01.07. 2020 года для **прочих потребителей** составил по питьевой воде - 3,6%, по водоотведению (полный цикл) - 5,5%, по водоотведению (без очистки) - 3,7%, по техническому водоснабжению - 5,5%.

Рост тарифов для **населения** по всем видам тарифов составил +6%.

Фактическая себестоимость за 2020 год по питьевой воде сформировалась в размере 148,85 руб./м3, по водоотведению (полный цикл) - 115,93 руб./м3, по водоотведению (без очистки) - 39,74 руб./м3, по техническому водоснабжению - 10,0 руб./м3.

В целом по предприятию за 2020 год получена прибыль в размере 6555,0 тыс. руб. Из них по водоснабжению - прибыль 5 802,0 тыс. руб., по водоотведению (без очистки) - 984,0 тыс. руб., по водоотведению убыток 937,0 тыс. руб., по техническому водоснабжению убыток 10,0 тыс. руб., так как потребление по технической воде ниже объемов, заявленных в тарифе, по

транспортировке воды прибыль – 3,0 тыс. руб., от прочей деятельности (с учетом оказания услуг по подвозу воды) прибыль – 713,0 тыс. руб.

10. ПЕРСПЕКТИВЫ УЛУЧШЕНИЯ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ

МУП «Коммунальное хозяйство Новгородского района» осуществляет деятельность по обслуживанию сетей и сооружений водоснабжения и водоотведения. Предприятие осуществляет свою деятельность с 1 ноября 2017 года. Оказывает услуги по обеспечению населения и предприятий питьевой водой и отведению, очистке хозяйственно-бытовых сточных вод в 29 населенных пунктах Новгородского района. Абонентами предприятия в части услуг водоснабжения являются 22 035 человек и 188 юридических лиц и индивидуальных предпринимателей. Все производственные объекты находятся в муниципальной собственности Новгородского муниципального района и переданы на праве хозяйственного ведения в МУП "Коммунальное хозяйство" Новгородского муниципального района.

Финансовое состояние МУП «КХНР» остается стабильно устойчивым. Для ведения безубыточной финансово-хозяйственной деятельности предприятие ежегодно направляет в Комитет по тарифной политике документы на корректировку необходимой валовой выручки в соответствии с финансовыми потребностями предприятия.

В 2021 году планируется разработка инвестиционной программы по развитию системы коммунальной инфраструктуры холодного водоснабжения и хозяйственно-бытового водоотведения Новгородского муниципального района на 2022-2031 годы в соответствии с Распоряжением Администрации Новгородского муниципального района от 26.02.2021 №357-рг.

Директор МУП «КХНР»



С.В. Сицинский

Главный бухгалтер

А.Ф. Тимофеева