Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: **Лесновское муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования-Лесновское городское поселение Шиловского муниципального района Рязанской области**	по ОКПО	34464509		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6225001565		
Вид экономической деятельности: **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)**	по ОКВЭД 2	35.30.14		
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)
391539, Рязанская обл, Шиловский р-н, Лесной рп, Заводская ул, д. № 22Б, стр. 5

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [ ] ДА [X] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

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

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	77 609	78 808	64 778
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	128	129	130
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	4 132	99	910
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	81 869	79 036	65 818
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	4 357	4 646	3 834
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	201	279	-
	Дебиторская задолженность	1230	22 812	22 262	19 688
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 023	4 946	6 412
	Прочие оборотные активы	1260	257	83	90
	Итого по разделу II	1200	33 650	32 216	30 024
	БАЛАНС	1600	115 519	111 252	95 842

Форма 0710001 с.2

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	785	785	785
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	140 122	120 674	120 674
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(51 467)	(27 355)	(42 563)
	Итого по разделу III	1300	89 439	94 104	78 896
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 605	2 167	2 150
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	7 605	2 167	2 150
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	17 623	14 909	13 550
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	852	72	1 246
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	18 475	14 981	14 796
	БАЛАНС	1700	115 519	111 252	95 842

Руководитель _____ (подпись) **Лепехин Сергей Иванович** (расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: **Лесновское муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования-Лесновское городское поселение Шиловского муниципального района Рязанской области**	по ОКПО	34464509		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6225001565		
Вид экономической деятельности: **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)**	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	138 872	141 697
	Себестоимость продаж	2120	(138 396)	(136 581)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	476	5 116
	Коммерческие расходы	2210	(1 476)	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 000)	5 116
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	61
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	35 898	31 897
	Прочие расходы	2350	(40 657)	(35 256)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(5 759)	1 818
	Налог на прибыль	2410	(1 153)	(1 123)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(171)	(296)
	отложенный налог на прибыль	2412	(982)	(827)
	Прочее	2460	(432)	(66)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7 344)	629

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	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	(7 344)	629
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Лепехин Сергей Иванович**
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: Лесновское муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования-Лесновское городское поселение Шиловского муниципального района Рязанской области	по ОКПО	34464509		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6225001565		
Вид экономической деятельности: Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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	785	-	120 674	-	(42 563)	78 896
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	15 538	15 538
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	629	629
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
другие источники	3217	-	-	-	-	14 909	14 909
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(330)	(330)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(330)	(330)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-

уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Форма 0710004 с.2

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	785	-	120 674	-	(27 355)	94 104
За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	19 448	-	-	19 448
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
другие источники	3317	-	-	19 448	-	-	19 448
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(24 112)	(24 112)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(7 343)	(7 343)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(16 706)	(16 706)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(63)	(63)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	785	-	140 122	-	(51 467)	89 440

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	78 896	-	15 208	94 104
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	78 896	-	15 208	94 104
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(42 563)	-	15 208	(27 355)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(42 563)	-	15 208	(27 355)
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	89 440	94 104	78 896

Руководитель _____ **Лепехин Сергей Иванович**
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

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

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: Лесновское муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования-Лесновское городское поселение Шиловского муниципального района Рязанской области	по ОКПО	34464509		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6225001565		
Вид экономической деятельности: Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	134 638	136 257
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	132 263	132 624
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 374	1 273
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 001	2 360
Платежи - всего	4120	(131 964)	(132 373)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(72 892)	(76 403)
в связи с оплатой труда работников	4122	(47 248)	(52 366)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(312)	(559)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(11 512)	(3 045)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 674	3 884
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	(1 597)	(3 242)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 597)	(3 242)
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	(1 597)	(3 242)

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	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	1 077	642
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 946	4 304
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 023	4 946
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Лепехин Сергей Иванович**
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2020	12	31
Организация: **Лесновское муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования-Лесновское городское поселение Шиловского муниципального района Рязанской области**	по ОКПО	34464509		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6225001565		
Вид экономической деятельности: **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)**	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Муниципальная / собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	42	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	452	330
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	452	330
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(452)	(330)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(452)	(330)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(452)	(330)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____ **Лепехин Сергей Иванович**
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

Лесновское МУП ЖКХ
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1 Общие сведения....2
2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности....3
2.1 Основы формирования данных отчетности....3
2.2. Основные средства....5
2.3. Финансовые вложения....6
2.4. Запасы....6
2.5. Отчет о движении денежных средств....7
2.6. Заемные средства....7
2.7. Текущий и отложенный налог на прибыль....8
2.8. Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам....8
2.9. Расходы по обычным видам деятельности....8
2.10. Прочие доходы и расходы....9
2.11. Прочие активы....10
2.12. Пояснения к иным существенным статьям....10
3 Операции и расчеты со связанными сторонами....10
4 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы....12
5 Существенные события после отчетной даты....12
6 Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества....12

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

1 Общие сведения

Полное наименование: Лесновское муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования- Лесновское городское поселение Шиловского муниципального района Разанской области (далее именуемое «Организация»).

Почтовый адрес Организации: 391539, Рязанская область, Шиловский район, п. Лесной, ул. Заводская д. 22Б, строение 5.

Регистрация Организации:
Свидетельство о государственной регистрации серия 62 номер 00628214
Запись в Едином реестре юридических лиц 18.12.2002 г..
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1026200852633.

Уставный капитал Организации:
Уставный капитал Организации на 31.12.2020 г. равен 785 тысяч рублей.

Среднесписочная численность работающих в Организации составила:

- в 2019 году –153 человека
- в 2020 году –150 человек.

Основные виды деятельности Организации в 2020 году:
-передача электроэнергии.
-Распределение электроэнергии.
-Производство пара и горячей воды(тепловой энергии)котельными.
-Распределение воды.
-Передача пара и горячей воды(тепловой энергии).
-Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).
-Сбор, очистка и распределение воды.
-Удаление и обработка сточных вод.

Организация имеет соответствующие лицензии по видам хозяйственной деятельности, на осуществление которых на территории Российской Федерации требуется получение лицензий в соответствии с Федеральным законом от 4 мая 2011 года, № 99 ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности».

№ п/п	Номер лицензии	Дата выдачи	Срок действия	Орган, выдавший лицензию	Номер лицензии	Комментарии
1	Приложение к лицензии РЯЗ 00326 ВЭ на пользование недрами	01.11.2013	01.11.2023	Роснедра департамент по недропользованию по центральному федеральному округу	РЯЗ 00326 ВЭ	
2	Лицензия на эксплуатацию взрывоопасных производственных объектов	05.08.2009	бессрочно	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	ВП-03-003581 (КС)	
3	Лицензия на осуществление деятельности по обезвреживанию и размещению отходов	14.04.2014	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования	062-00090	

Директор Организации:
– с 01.01.2020 г. по 31.12.2023 гг. –Лепехин Сергей Иванович, на основании распоряжения № 63-ра от 27.12.2019 г., действующий на основании Устава;

Главный бухгалтер Организации – с 31.12.2015 г. по настоящее время – Кузнецова Людмила Павловна , на основании приказа № 26-к от 31.12.2015 г..

В соответствии с Уставом Организации Совет директоров не предусмотрен.

2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1 Основы формирования данных отчетности

Бухгалтерская отчетность Организации за 2020 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2020 (далее Форма 1);
- отчет о финансовых результатах за 2020 год (далее Форма 2);
- отчет об изменениях капитала за 2020 год (далее Форма 3);
- отчет о движении денежных средств за 2020 год (далее Форма 4);
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (далее Пояснения) и Приложение № 1 к ним (далее Форма 5).

Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Минфина РФ от 02.07.10 № 66н. При этом, исходя из требования рациональности, данные в форме 5 приводятся с оборотами за текущий год или со сравнительными данными только за предыдущий год в случаях, когда подобные данные не приводились в форме 5 предыдущего года.

Отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Организации на 2020 г., утвержденной приказом от 30.12.2019 № 306, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Организации.

Не смотря на наличие недостаточности чистых активов на протяжении более двух лет, руководством Организации не рассматривается прекращение его деятельности. Организация находится в поиске решения о выходе из сложившейся ситуации. В настоящее время прорабатываются возможные варианты получения дополнительных доходов. Организация будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

Изменение учетной политики

Решений об изменении учетной политики, оказавших существенное влияние на показатели отчетности 2020 года, не принималось. Организация утвердила изменения в учетную политику для целей бухучета в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 на 2021 г.

2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Организацией в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, признаются основными средствами независимо от государственной регистрации или подачи документов на регистрацию и амортизируются в общеустановленном порядке.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число
Здания и сооружения	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 20 лет
Компьютерная техника	от года до 7 лет
Прочие	от года до 30 лет и более

Затраты по ремонту и обслуживанию основных средств

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Организации состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Иное использование основных средств

Данные раздела 2.4 формы 5 приведены по остаточной стоимости.

Прочие виды внеоборотных активов

Авансы, перечисленные поставщикам/подрядчикам под незавершенные капитальные вложения, а также материалы, закупленные для строительства основных средств, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».

Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме акций), на конец отчетного периода, а также при реализации и ином выбытии, определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров. Финансовые вложения в акции/доли дочерних и зависимых обществ отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений.

2.4. Запасы

Учет запасов ведется Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 05/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

В составе статьи «Запасы» отражаются материально-производственные запасы (МПЗ), незавершенное производство, товары в пути, иные виды запасов.

МПЗ, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары и готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости с учетом затрат по доставке

материалов для производства и строительства, по доставке товаров до настоящего местонахождения, а также с учетом затрат по доведению МПЗ до состояния, пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по учетным ценам (оптовые (фактурные) цены или планово-расчетные цены, плановая себестоимость заготовления материалов и др.).
Для отражения сумм транспортно-заготовительных расходов и прочих аналогичных расходов (отклонений в стоимости материалов – в случае применения учетных цен), связанных с приобретением материалов и товаров, применяется счет 44.01 «Издержки обращения».

Общехозяйственные расходы не включаются в стоимость приобретаемых МПЗ за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с их приобретением.

Товары отгруженные оцениваются и отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Оценка МПЗ при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости. Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

2.5. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». При этом руководством Общества приняты следующие правила формирования данных в форме 4:

- поступления и перечисления денежных средств раскрываются без учета НДС исходя из требования рациональности;

2.6. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

Признание в учете дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором эти затраты были произведены.

В бухгалтерском балансе задолженность по займам и процентам отражена следующим образом:

Вид задолженности	**Код стр.**	**Сумма**	
		31.12.2020	31.12.2019
Долгосрочные займы и кредиты	1410	-	-
Начисленные и непогашенные проценты по долгосрочным займам и кредитам со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты	1410	-	-
Итого по стр. 1410	X	-	-
Начисленные и непогашенные проценты по долгосрочным займам и кредитам со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты	1510	-	-
Краткосрочные займы и кредиты	1510		
Начисленные и непогашенные проценты по краткосрочным займам и кредитам со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты	1510		

Итого по стр. 1510	X		

2.7. Текущий и отложенный налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Условный расход по налогу на прибыль за 2020 год составил -5759 тыс. рублей.
Сумма постоянных налоговых обязательств за 2020 год равна 7605 тыс. рублей.
Сумма отложенного налогового актива за 2020 год составила -4132 тыс. рублей.

2.8. Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Учет доходов организаций». Выручка от продажи в форме 2 отражается за минусом налога на добавленную стоимость, иных аналогичных обязательных платежей.

Основным видом деятельности Организации является производство пара и горячей воды-ОКВЭД 35.30.14

Виды деятельности	Выручка от продажи продукции работ, услуг основного вида деятельности	
	2020 год	*2019 год*
Удаление и обработка сточных вод	10491	10649
Подъем и распределение воды	8821	8948
Производство пара и горячей воды	76185	74638
Услуги по передаче эл.энергии	35964	35500
Вывоз ТБО	-	3601
Размещение ТБО. Размещение отходов 4-5 класса опасности	839	3244
Прочие услуги	6572	5117
ИТОГО	138872	141697

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Учет расходов организаций».

Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Затраты на производство в составе расходов по обычным видам деятельности (по элементам затрат), раскрытые в разделе 6. «Затраты на производство» формы 5, включают:

Наименование расходов	2019 год	2019 год
Материальные затраты	61838	55703
Расходы на оплату труда	44208	42797
Страховые взносы и налоги	13204	12786
Амортизация	6581	5445
Прочие затраты	14041	19850
Всего затрат	139872	136581

В разделе 6 формы 5 и в приведенной расшифровке отражены данные по всем затратам на производство, управление и продажи, признанным в бухгалтерском учете в отчетном периоде.

2.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, раскрытые по стр. 2340 и стр. 2350 формы 2, включают:

Статья доходов и расходов	2020		2019	
	Доход	Расход	Доход	Расход
1	2	3	4	5
Аренда	1374		945	
Госпошлина по решению суда	127		79	
Доходы, связанные с ликвидацией ос	0		0	
Пени по решению суда	1116		728	
Закрытие резерва на отпуск	467		93	
Закрытие резерва на 13-ю з-ту	1593		2603	
Сомнительные долги	28487	37150	26629	33314
Субсидии на капитальный ремонт	452		330	
Услуги банка		558		464
Подача искового заявления		131		84
Выплаты по решению суда		147		146
Выплаты за счет прибыли		966		861
Благотворительная деятельность		114		105
прочие доходов/расходов	2282	1591	490	282
Всего прочих доходов/расходов	35898	40657	31897	35256

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов показываются за минусом расходов (включая балансовую стоимость активов), относящихся к этим доходам:

- от продажи основных средств,
- от продажи материально-производственных запасов,

- от продажи прочих внеоборотных активов.

2.11. Прочие активы

Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)	2020 год	2019 год
Незавершенные работы	0	0
ВСЕГО:	0	0

Прочие оборотные активы (стр. 1260)	2020 год	2019 год
Расходы будущих периодов (сч.97)	257	83
ВСЕГО:	257	83

2.12. Пояснения к иным существенным статьям

Суммы авансов выданных по стр. 1230 и авансов полученных по стр. 1520 формы 1 включают сумму НДС.

Статья прочие обязательства	2020	2019
НДС с авансов выданных	112	71

2.13.Пояснения к отчету о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах отражаются финансовые результаты деятельности за отчетный период на ОСНО и ЕНВД

	ОСНО	ЕНВД
Выручка	138872	127
Себестоимость продаж	138396	421
Валовая прибыль(убыток)	476	-294

3 Операции и расчеты со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

В 2020 году цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях. Информация об операциях представлена без учета сумм налога на добавленную стоимость.

Наименование	Дочерние Общества	Зависимые Общества	Общества, находящиеся под общим контролем
2019 год			

Реализация ТМЦ и ОС	56
Доходы от сдачи активов в аренду	945
Приобретение товаров, работ и услуг,	61178
Займы выданные, иные финансовые вложения	0
Займы полученные	0
Проценты по депозитам к получению	61
Проценты по займам к уплате	-
Вклады в уставные капиталы	-
2020 год	
Реализация ТМЦ и ОС	1022
Доходы от сдачи активов в аренду	1374
Приобретение товаров, работ и услуг	72892
Займы выданные, иные финансовые вложения	-
Депозит	
Проценты по депозитам к получению	
Проценты по займам к уплате	-
Вклады в уставные капиталы	-

Остатки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Дочерние Общества	Зависимые Общества	Общества, находящиеся под общим контролем
На 31.12.2019 года			
Дебиторская задолженность			22262
Кредиторская задолженность			14909
Вклады в уставные капиталы			-
Займы выданные, иные финансовые вложения			-
Проценты по займам к получению			-
Депозит			-
Проценты по депозиту			61
На 31.12.2020 года			
Дебиторская задолженность			22812
Кредиторская задолженность			17623
Вклады в уставные капиталы			-
Займы выданные, иные финансовые вложения			-
Проценты по займам к получению			-
Депозит			11

Проценты по депозиту

Вознаграждение основному управленческому персоналу включает заработную плату, премии и составляет 8962 тыс. рублей, в том числе заработная плата и премии, отраженные в составе раздела 5 формы 5 строки «Расходы на оплату труда» (8507 тыс. руб. в 2019 г.). Суммы вознаграждения указаны без учета страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования.

4 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Налоги и незавершенные судебные разбирательства

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Организации со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Организации. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Организацией. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

По состоянию на 31.12.19 Организация не имеет незавершенных налоговых споров, иных судебных дел.

5 Существенные события после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

6 Анализ рисков, связанных с деятельностью Организации

Деятельность Организации объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Организации направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Отраслевые риски

Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- повышение цен на электроэнергию
- рост цен на основные виды сырья

Организация предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Организации возникают следующие финансовые риски:

- риск роста процентных ставок.

Российский рубль является функциональной валютой Организации.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Организации можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил по лицензированию и законодательства о недропользовании;
- возможное ужесточение требований законодательства в области охраны окружающей среды или изменение практики их применения;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Организацией проводится мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Организации со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Организации.
Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Организацией . Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

Организация, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

Директор **С.И.Лепехин**

Дата: 20 марта 2021 года