АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
Нарьян-Марское МУ ПОК и ТС
за 2019 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Собственнику имущества Нарьян-Марское МУ ПОК и ТС

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Нарьян-Марского муниципального унитарного предприятия объединенных котельных и тепловых сетей» (сокращенное наименование: Нарьян-Марское МУ ПОК и ТС), (ОГРН 1028301648473, 166000, Ненецкий Автономный округ, г. Нарьян-Мар, улица Рабочая, дом 18А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Нарьян-Марское МУ ПОК и ТС (далее – «Организация») по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодексом профессиональной этики аудиторов, действующими в Российской Федерации, а также в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров, разработанным Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства Организации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою

деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить её деятельность, или, когда у нее отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой)

отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие руководством Организации, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторского задания, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, Р.Х. Хасанов (квалификационный аттестат аудитора № 006424 от 26.10.1995, срок действия не ограничен).

Заместитель руководителя
Департамента аудита организаций
По доверенности от 07.02.2019
(квалификационный аттестат аудитора
№ 02-000214 от 28.08.2012, срок действия не ограничен)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125124, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»; ОРНЗ 11606074492

27 марта 2020 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Нарьян-Марское МУ ПОК и ТС**	по ОКПО	01657437		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8301020069		
Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными**	по ОКВЭД 2	35.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности **унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения / муниципальное унитарное предприятие**	по ОКОПФ / ОКФС	42	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
166001, Ненецкий АО, Нарьян-Мар г, Рабочая ул, д. № 18, корп. А

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

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Интерком-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7729744770
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1137746561787

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
1	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	966 730	994 265	1 047 049
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	10	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	17 014	16 923	27 807
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	983 754	1 011 188	1 074 857
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	58 890	46 517	40 226
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	36	-
5	Дебиторская задолженность	1230	242 662	185 522	195 958
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	10	10
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 910	4 994	26 016
	Прочие оборотные активы	1260	2 353	1 086	263
	Итого по разделу II	1200	312 815	238 165	262 473
	БАЛАНС	1600	1 296 569	1 249 353	1 337 330

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	380 240	380 240	380 240
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 091 711	1 090 838	1 087 980
	Резервный капитал	1360	11 861	11 861	11 917
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(491 863)	(548 783)	(521 067)
	Итого по разделу III	1300	991 949	934 156	959 070
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 583	2 681	3 246
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 583	2 681	3 246
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	212 131	218 130	279 801
	Доходы будущих периодов	1530	65 158	70 741	76 701
7	Оценочные обязательства	1540	25 748	23 644	18 511
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	303 037	312 516	375 013
	БАЛАНС	1700	1 296 569	1 249 353	1 337 330

25 февраля 2020 г.

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Нарьян-Марское МУ ПОК и ТС**	по ОКПО	01657437		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8301020069		
Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными**	по ОКВЭД 2	35.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности **унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения** / **муниципальное унитарное предприятие**	по ОКОПФ / ОКФС	42	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	614 178	564 689
6	Себестоимость продаж	2120	(512 507)	(454 027)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	101 671	110 662
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(77 109)	(65 983)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	24 562	44 679
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	123 320	86 614
	Прочие расходы	2350	(64 132)	(113 136)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	83 750	18 157
	Текущий налог на прибыль	2410	(21 956)	(22 671)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(4 017)	(18 011)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 098	565
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	92	(10 885)
	Прочее	2460	(9 446)	(13 874)
	в том числе: Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(9 446)	(13 874)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	53 538	(28 708)

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	53 538	(28 708)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

25 февраля 2020 г.

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация: Нарьян-Марское МУ ПОК и ТС	по ОКПО	01657437		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8301020069		
Вид экономической деятельности: Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКВЭД 2	35.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности: унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения / муниципальное унитарное предприятие	по ОКОПФ / ОКФС	42	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 2017 г.	3100	380 240	-	1 087 980	11 917	(521 067)	959 070
За 2018 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	3 851	-	993	4 844
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	3 851	X	-	3 851
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
изменение добавочного капитала	3217	-	-	-	-	993	993
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(28 709)	(28 709)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(28 709)	(28 709)
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	-	-	-	-	-	-

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	(993)	(56)	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	380 240	-	1 090 838	11 861	(548 783)	934 156
За 2019 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	5 320	-	56 920	62 240
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	53 538	53 538
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	-	-	-	-	-	-
изменение добавочного капитала	3317	-	-	5 320	-	3 382	8 702
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	(4 447)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	380 240	-	1 091 711	11 861	(491 863)	991 949

ИНТЕРКОМ АУДИТ

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	964 129	(17 360)	3 795	950 564
до корректировок					
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	(5 059)	(11 348)	-	(16 407)
исправлением ошибок	3500	959 070	(28 708)	3 795	934 157
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	(516 009)	(17 360)	994	(532 375)
до корректировок					
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	(5 059)	(11 348)	-	(16 407)
исправлением ошибок	3501	(521 068)	(28 708)	994	(548 782)
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

АУДИТ ИНТЕРКОМ

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	1 057 106	1 004 898	1 035 771

25 февраля 2020 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Нарьян-Марское МУ ПОК и ТС**	по ОКПО	01657437		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8301020069		
Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными**	по ОКВЭД 2	35.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности **унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения** / **муниципальное унитарное предприятие**	по ОКОПФ / ОКФС	42	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	643 887	568 975
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	452 410	420 006
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии из бюджета на капитальный ремонт основных средств	4114	34 614	29 761
субсидии из бюджета по недополученным доходам	4115	110 259	114 001
прочие поступления	4119	46 604	5 207
Платежи - всего	4120	(615 298)	(584 032)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(69 914)	(57 368)
в связи с оплатой труда работников	4122	(311 940)	(266 462)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(6 812)	(10 117)
налоги и сборы	4125	(78 338)	(88 235)
прочие платежи	4129	(148 294)	(161 850)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	28 589	(15 057)
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	(24 673)	(5 965)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(24 673)	(5 965)
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	-	-

ИНТЕРКОМ АУДИТ

прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(24 673)	(5 965)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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, вескелей 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	3 916	(21 022)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 994	26 016
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 910	4 994
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

ИНТЕРКОМ АУДИТ

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

ИНТЕРКОМ АУДИТ

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ИНТЕРКОМ АУДИТ

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	1 400 178	(519 743)	26 748	(8 735)	7 435	(69 140)	-	-	1 418 191	(581 447)
	5210	за 2018г.	1 390 148	(449 307)	11 581	(1 551)	1 323	(71 759)	-	-	1 400 178	(519 743)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2019г.	151 382	(121 630)	6 721	(696)	696	(11 458)	-	-	157 407	(132 391)
	5211	за 2018г.	148 116	(109 378)	3 965	(699)	699	(12 951)	-	-	151 382	(121 630)
Сооружения	5202	за 2019г.	714 389	(203 613)	8 160	(116)	116	(28 181)	-	-	722 433	(231 678)
	5212	за 2018г.	710 194	(175 804)	4 410	(215)	215	(28 023)	-	-	714 389	(203 613)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2019г.	1 258	(1 250)	931	(23)	23	(60)	-	-	2 166	(1 286)
	5213	за 2018г.	1 258	(1 084)	-	-	-	(165)	-	-	1 258	(1 250)
Здания	5204	за 2019г.	512 884	(175 443)	5 287	(7 896)	6 596	(27 942)	-	-	510 275	(196 788)
	5214	за 2018г.	510 313	(146 570)	3 206	(635)	407	(29 280)	-	-	512 884	(175 443)
Транспортные средства	5205	за 2019г.	20 265	(17 808)	5 649	(4)	4	(1 499)	-	-	25 910	(19 303)
	5215	за 2018г.	20 265	(16 468)	-	-	-	(1 339)	-	-	20 265	(17 808)
Другие виды основных средств	5206	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2018г.	2	(2)	-	(2)	2	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ИНТЕРКОМ АУДИТ

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 2019г.	113 830	71 534	(31 744)	(23 634)	129 986
	5250	за 2018г.	106 208	29 627	(10 541)	(11 465)	113 830
в том числе:	5241	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2018г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	3 206
в том числе: Здание оч.сооруж.и сточных вод ул.Хатанзейского 1а	5261	-	3 206
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

ИНТЕРКОМ АУДИТ

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 131	7 198	6 966
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 484	4 561	-
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	10	-	-	10	-	-	-	-	-
	5315	за 2018г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе:	5306	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	10	-	10	10	-	-	-	10	-
	5310	за 2018г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2019г.	46 517	-	636 661	(624 287)	-	-	X	58 890	-
	5420	за 2018г.	40 226	-	549 017	(542 726)	-	-	X	46 517	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	46 517	-	47 055	(34 681)	-	-	56 383	58 890	-
	5421	за 2018г.	40 226	-	28 969	(22 678)	-	-	36 823	46 517	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	589 606	(589 606)	-	-	-	-	-
	5425	за 2018г.	-	-	520 048	(520 048)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ИНТЕРКОМ АУДИТ

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	632 595	(447 073)	113 747	39 738	(126 382)	(2 091)	(32 128)	-	-	-	657 607	(414 945)
	5530	за 2018г.	556 063	(360 105)	129 357	36 799	(89 386)	(238)	(792)	-	-	-	632 595	(447 073)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	528 039	(447 073)	92 377	-	(102 475)	(48)	(32 128)	-	-	-	517 893	(414 945)
	5531	за 2018г.	477 100	(360 105)	122 803	-	(71 793)	(71)	(792)	-	-	-	528 039	(447 073)
Авансы выданные	5512	за 2019г.	2 523	-	1 048	-	(1 432)	-	-	-	-	-	2 138	-
	5532	за 2018г.	215	-	2 480	-	(173)	-	-	-	-	-	2 523	-
Прочая	5513	за 2019г.	102 034	-	20 323	39 738	(22 475)	(2 043)	-	-	-	-	137 576	-
	5533	за 2018г.	78 748	-	4 074	36 799	(17 420)	(168)	-	-	-	-	102 034	-
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2019г.	632 595	(447 073)	113 747	39 738	(126 382)	(2 091)	(32 128)	X	X	X	657 607	(414 945)
	5520	за 2018г.	556 063	(360 105)	129 357	36 799	(89 386)	(238)	(792)	X	X	X	632 595	(447 073)

ИНТЕРКОМ АУДИТ

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	473 585	58 640	483 616	36 543	437 450	77 345
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	473 585	58 640	483 616	36 543	437 450	77 345
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	218 130	139 464	17 906	(163 354)	(14)	-	-	-	212 131
	5580	за 2018г.	279 801	139 734	6 868	(207 646)	(627)	-	-	-	218 130
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	141 158	119 721	-	(130 978)	-	-	-	-	129 900
	5581	за 2018г.	224 977	102 095	-	(185 290)	(624)	-	-	-	141 158
авансы полученные	5562	за 2019г.	1 093	373	-	(268)	(14)	-	-	-	1 184
	5582	за 2018г.	277	1 007	-	(190)	(2)	-	-	-	1 093
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	52 731	18 202	2 613	(5 317)	-	-	-	-	68 229
	5583	за 2018г.	31 755	27 457	2 217	(8 697)	-	-	-	-	52 731
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019г.	23 147	1 168	15 293	(26 791)	-	-	-	-	12 817
	5586	за 2018г.	22 792	9 175	4 650	(13 469)	-	-	-	-	23 147
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019г.	218 130	139 464	17 906	(163 354)	(14)	X	X	X	212 131
	5570	за 2018г.	279 801	139 734	6 868	(207 646)	(627)	X	X	X	218 130

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	107 638	127 369	185 709
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	107 638	127 369	185 709
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	30 127	20 568
Расходы на оплату труда	5620	239 459	181 341
Отчисления на социальные нужды	5630	70 675	52 975
Амортизация	5640	68 104	70 377
Прочие затраты	5650	181 251	194 749
Итого по элементам	5660	589 616	520 010
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	589 616	520 010

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

25 февраля 2020 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	23 644	54 997	(50 977)	(1 916)	25 748
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	32	133	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

25 февраля 2020 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2019г.		за 2018г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2019г.	5910	-	-	-	-
	за 2018г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2019г.	5911	-	-	-	-
	за 2018г.	5921	-	-	-	-

25 февраля 2020 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности Нарьян-Марского МУ ПОК и ТС за 2019 год

1. Общие сведения.

Нарьян-Марского муниципальное унитарное предприятие объединеных котельных и тепловых сетей (далее Организация)
Сокращенное наименование: Нарьян-Марское МУ ПОК и ТС
ИНН: 8301020069
КПП: 298301001
ОГРН: 1028301648473
ОКПО: 01657437
Юридический (фактический) адрес: 166001, Ненецкий АО, Нарьян-Мар г, Рабочая ул, дом № 18, корпус А

Учредители: Администрация МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар", доля 100%.
Размер уставного капитала на 31.12.2019 года 380 240 210,40 рублей.

Основные виды деятельности:
- 35.30 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
-37.00 Сбор и обработка сточных вод
- 36.00 Забор, очистка и распределение воды
- 68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Среднесписочная численность на 31.12.2019 года 308 человек.

2. Сведения об учетной политике

Учетная политика организации разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года№106, Налоговым кодексом Российской Федерации и другими нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому и налоговому учету.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.
(Основание: ч. 4, 5 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»)

В 2020 году в рабочем плане счетов будут переименованы постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства в постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы (п. 4 изменений ПБУ 18/02, утв. приказом Минфина от 20.11.2018 № 236н). Также будут введены отдельные субсчета для текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль (п. 4 и 5 Рекомендации Фонда «БМЦ» от 26.04.2019 № Р-102/2019-КпР).

ИНТЕРКОМ АУДИТ

3. Пояснения по материально-производственным запасам (стр. 1210, пункт 4 пояснений к БО)

3.1. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н).

3.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка) по каждой группе (виду) запасов, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц. (Основание: п. п. 16, 18 ПБУ 5/01, пп. "б" п. 73, п. п. 75, 78 Методических указаний).

3.3. Резерв под снижение стоимости материалов не создается.

(Основание: п. 20 Методических указаний, п. 3 ПБУ 5/01)

3.4. По состоянию на 31.12.2019 года на основном складе организации числится неликвидного материала на сумму 11 265 173,63 рублей. Служебными записками начальников цехов водоснабжения, водоотведения, цеха по эксплуатации автоматики и электрооборудования подтверждено, что данный запас ТМЦ не является просроченным, морально, технически устаревшим и необходим для использования в хозяйственной деятельности организации.

4. Основные средства (стр. 1150, пункт 2 пояснений)

4.1. Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

4.2. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, т.е. по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ)

4.3. Стоимость основных средств, по которой они приняты к учёту, не подлежит изменению за исключением случаев достройки, дооборудования реконструкции или частичной ликвидации соответствующих объектов.

4.4. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

-земельные участки;
-объекты природопользования;
-здания;
-сооружения;
-машины и оборудование;
-транспортные средства;
-производственный и хозяйственный инвентарь;
-прочие основные средства.

4.5. Переоценка первоначальной стоимости объектов основных средств по собственной инициативе предприятия не производится.

4.6. По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств прекращается с первого числа

ИНТЕРКОМ АУДИТ

месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учёта. (Основание: п. 18 ПБУ 6/01)

4.7. В течении срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев его перевода по решению директора предприятия на консервацию на срок более трёх месяцев. (Основание: п. 23 ПБУ 6/01)

4.8. Балансовая (остаточная) стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2019 года составила 966 730 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 994 265 тыс. руб.), уменьшение составило 27 535 тыс. руб.

Наименование	на 31.12.18	+	-	на 31.12.2019
основные средства 01	1 400 178 257	26 747 351	8 735 056	1 418 190 552
амортизация 02	519 742 873	69 139 795	7 435 299	-581 447 368
оборудование к установке 07	8 645 381	41 031 273	32 716 551	16 960 104
строительство новых объектов 08.3	104 595 563	12 858 385	9 847 923	107 606 025
приобретено 08.4	588 686	25 042 747	20 211 219	5 420 214
Итого:	994 265 015	174 819 551	78 946 048	966 729 526

Поступило новое оборудование на сумму 41 031 тыс. руб. 18153 26747

Размер незавершенного строительства по состоянию на 31.12.2019 составил 107 606 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 104 596 тыс. руб.)

Приобретено основных средств на сумму 25 043 тыс. руб., выбыло на сумму 20 211 тыс. руб.

4.9. Пояснения по объектам незавершенного строительства.

Объекты не завершённого строительства	Стоимость, руб.	Пояснения
Канализационный коллектор	38 022 088,89	Объект передан в хозяйственное ведение предприятия в апреле 2016 г., как отдельное основное средство, но не соответствует требованиям, предъявляемым к ОС: не может быть использован в производстве продукции, не способен приносить экономические выгоды. К коллектору не подведена канализационная сеть, не сделан выпуск в очистные сооружения. После передачи в ведение предприятия законченных строительством сетей и очистных сооружений объект будет введен в эксплуатацию. Планируемый период-2020-2021 гг.
Водозабор «Озерный»	500 957,00	Понесенные затраты 2011 г. по объекту связаны с разработкой ПСД для реконструкции основного средства, планируемые расходы включены в инвестиционную программу организации, источник финансирования –бюджетные инвестиции. Период завершения реконструкции не определен.

Реконструкция объектов для перехода на когенерационный цикл работы	7 547 312,22	Затраты связаны с планируемым переводом котельных на когенерационный цикл работы (разработка ПСД). Финансирование данного проекта прекращено, сформированные затраты нет возможности передать на баланс собственника имущества или реализовать сторонней организации. Период завершения не о пределен.
Строительство транспортного цеха	24 465 978,01	Объект не введен в эксплуатацию, так как для функционирования необходима электрификация и подвод отопления к зданию. Работы планируется выполнить собственными силами организации. В 2019 году выполнены работы на сумму 579 698,04 рублей. Планируемый период ввода в эксплуатацию 2020 год.
Насосная станция ВНС-2	30 611 480,36	Понесенные затраты связаны с освоением бюджетных средств по программе "Чистая вода", период 2010-2012гг, финансирование затрат связанных с окончанием реконструкции объекта производится через МКУ "Управление городского хозяйства", на текущий момент производится пуско-наладка объекта, после окончания работ затраты будут переданы предприятию и повлекут увеличение стоимости основного средства. Планируемый период-2020 год.

5. События после отчетной даты

5.1 Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты до настоящего времени, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, за исключением данных, указанных в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Доходы

6.1. По итогам работы за 12 месяцев 2019 года предприятием достигнуты следующие **производственные показатели**:

Наименование статьи	Ед.изм.	Факт 2018	12 месяцев 2019 год			Динамика по сравнению с 12 месяцами 2018 года
			План	Факт	% исполнения	
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	ГКал	146 730	144 020	155 504	107,97%	105,98%
Забор, очистка и распределение воды (Водоснабжение)	$м^3$	1 063 289	1 028 046	1 056 559	102,77%	99,37%
Пропуск сточных вод (водоотведение)	$м^3$	1 279 284	1 059 910	1 303 256	122,96%	101,87%
Забор, очистка и распределение воды (Подвоз воды)	$м^3$	725	749	162	21,57%	22,28%
Управление эксплуатацией нежилого фонда за	$м^2$	219 601	233 989	135 237	57,80%	61,58%

ИНТЕРКОМ АУДИТ

вознаграждение или на договорной основе (Обслуживание внутридомовых сетей)						

Плановые показатели не достигнуты:

- по подвозу воды – в связи с вступлением нового Порядка осуществления подвоза воды населению муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», не обеспеченному централизованным водоснабжением, многие жители отказались от приобретения талонов, осуществляют забор воды на колонках.

- по обслуживанию внутридомовых сетей – в связи с расторжением (или не заключением на новый срок) договоров окружных предприятий.

План объемов по водоотведению перевыполнен с связи с временным размещением на центральные очистные стоки из п. Искателей.

План объемов по теплоснабжению перевыполнен в связи с выставлением повышающего коэффициента домам перешедших на прямые договора (не поверены приборы учета), также была проведена работа по сверки показаний приборов учета и до выставлены объемы (УК часто занижают передаваемые показания приборов учета).

6.2. Доходы по основным видам деятельности (тыс. рублей)

Наименование вида деятельности	Доходы за 2018 год - факт	Доходы за 12 месяцев 2019 года				
		План	Факт, всего, в т.ч.	Выручка	Субсидия	Отклонение от плана
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	324 227	327 942	353 930	308 811	45 119	25 988
Забор, очистка и распределение воды (Водоснабжение)	73 920	85 621	87 926	56 939	30 987	2 305
Пропуск сточных вод (водоотведение)	160 430	135 086	166 565	113 764	52 801	31 479
Забор, очистка и распределение воды (Подвоз воды)	1 536	1 982	413	193	219	-1 569
Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (Обслуживание внутридомовых сетей)	1 149	1 416	607	607	0	-809
Прочая реализация	3 427	2 739	4 321	4 321	0	1 582
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	0	0	417	417	0	417

ИНТЕРКОМ АУДИТ

(Передача тепловой энергии НКК)						
ИТОГО	**564 689**	**554 785**	**614 178**	**485 052**	**129 126**	**59 393**

План по доходам перевыполнен на 59 393 тыс. руб.

По основным видам деятельности размер доходов за 12 месяцев 2019 года составил – 614 178 тыс. руб. (12 месяцев 2018 года – 564 689 тыс. руб.), в том числе выручка – 485 052 тыс. руб. (12 месяцев 2018 года. – 453 617 тыс. руб.), субсидия – 129 126 тыс. рублей (12 месяцев 2018 года – 111 072 тыс. рублей).

По итогам работы за 12 месяцев 2019 года доходы предприятия увеличились по сравнению с 12 месяцами 2018 года на 86 195 тыс. руб. и составили 737 498 тыс. руб. (12 месяцев 2018 г. – 651 303 тыс. руб.), в том числе по видам деятельности, связанным с производством и реализацией продукции 614 178 тыс. руб., по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией 123 320 тыс. руб.

6.3. Прочие доходы (стр.2340)

Прочие расходы организации за 12 месяцев 2019 года составили 123 320 тыс. руб. (12 месяцев 2018 г.– 86 614 тыс. руб.) в том числе:

- разница между базовым и повышенным нормативом п. 42 правил № 354 2 446 тыс. руб. (12 месяцев 2018 – 447 тыс. руб.)
- доход от сдачи в аренду имущества – 3 539 тыс. руб. (12 месяцев 2018г. – 6 448 тыс. руб.);
- доходы будущих периодов (амортизация по ОС, полученным безвозмездно) – 5 584 тыс. руб. (12 месяцев 2018 г.- 5 960 тыс. руб.);
- прибыли (убытки) прошлых лет – 7 755 тыс. руб. (12 месяцев 2018 г. – 1 884 тыс. руб.);
- резерв по сомнительным долгам – 26 014 тыс. руб. (12 месяцев 2018 г. – 2 964 тыс. руб.);
- штрафы, пени, неустойки – 39 550 тыс. руб. (12 месяцев 2018г. – 29 773 тыс. руб.);
- субсидии на возмещение расходов, связанных с проведением капремонта объектов ЖКХ – 34 614 тыс. руб. (12 месяцев 2018г. – 29 761 тыс. руб.);
- прочие внереализационные доходы – 2 245 тыс. руб. (12 месяцев 2018г. – 69 тыс. руб.);
- госпошлина по решению суда – 1 132 тыс. руб. (12 месяцев 2018г. – 642 тыс. руб.).

Внереализационные доходы возросли по сравнению с 2018 годом на 36 706 тыс. руб. за счет восстановленного резерва сомнительных долгов 23 050 тыс. руб., субсидии на возмещение расходов, связанных с проведением капремонтов объектов ЖКХ 4 853 тыс.руб., прибыли (убытки) прошлых лет 5 871 тыс. руб.

6.4. Пояснения по отклонениям между выручкой, отраженной в декларации по налогу на прибыль и бухгалтерской отчетностью, руб.:

Выручка от реализации сч 90.01 за 12 месяцев 2019 г	Декларация по налогу на прибыль	В отчете о финансовых результатах	**Отклонение**	**Примечание (разница между ОоФР и Деклараций по НП)**
Выручка, всего	629 494 626	614 178 065,63	15 316 560	Стр 2110

в тч субсидии (На возмещение недополученных доходов (в результате госрегулирования тарифов) не облагаемые НДС	144 313 974	129125872,9	15 188 101	разница на сумму субсидии, которая в НУ признается доходом в момент зачисления денежных средств на расчетный счет
в тч Продажа материалов, основных средств облагаемая НДС	128 459	0	128 459	разница на сумму реализованных материалов т.к. в БО отрежется по строке 2340 Внереализационные доходы

Внереализационные доходы счет 91 за 12 месяцев 2019 г	**Декларация по налогу на прибыль**	**В отчете о финансовых результатах**	**Отклонение**	**Примечание (разница между ООФР и Деклараций по НП)**
Выручка от сдачи в аренду имущества, хранения МЗ, НДС	3 973 657,74	3 538 741,23	434 916,51	Разница на сумму скорректированного НДС
Госпошлина по решению суда	1 132 458,41	1 132 458,41		-
Прибыли/убытки прошлых лет (ННУ)		7 754 768,03	-7 754 768,03	Доходы по субсидии 2018 года для БУ, в НУ выручка отражена в 2019 года, при поступлении денежных средств на расчетный счет
Доходы буд.периодов (амортизация по ОС полученным безвозм.)	5 583 714,08	5 583 714,08		-
Доходы/расходы связанные с ликвидацией ОС, оборудования. материалов	34353,06	34 353,06		-
Корректировка реализации прошлого периода (сумма уменьшенного НДС по реализации прошлых периодов) Дт 19.09 Кт.91.01)	0	62 415,22	-62 415.22	
Корректировка реализации прошлого периода (сумма увеличенной выручки)	10194,02	10 194,02		-
Проценты за пользование чужими ден.средствами присужденные	187 753,23	187 753,23		
Продажа материалов, основных средств		128 459,02	-128 459,02	в декларации по налогу на прибыль отражено по Строке 014 приложения 1 к листу 02
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 497 727,08	2 245 081,93	1 252 645,15	Разница по оценочным обязательствам (резерв отпусков)

Разница между базовым и повышенным нормативом (п."42" правил №354)	2 445 619,16	2 445 619,16		
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	2 718,76	2 718,76		
Прибыли/убытки пр.лет учтенные в текущем периоде (принимаемые к НУ)	2 212,32	2 212,32		
Списание/восстановление дебиторской/кредиторской задолженности с ист.сроком исковой давности, при ликвидации организации	13 555,90	13 555,90		
Субсидии на возмещение расходов, связанных с проведением капремонта объектов ЖКХ	34 613 689,60	34 613 689,60		
Резерв сомнительных долгов (ННУ)		26 014 054,75	-26 014 054,75	Резерв сомнительных долгов в НУ не начисляется
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	39 549 977,29	39 549 977,29		
Итого	**91 047 630,65**	**123 319 766,01**	**-32 209 720,14**	

7. Затраты на производство (пункт 6 пояснений)

7.1. Затраты на производство за 12 месяцев 2019 года увеличились по сравнению с 12 месяцами 2018 года на 13,38 % и составили 589 616 тыс. руб. (12 месяцев 2018 г. – 520 010 тыс. руб.).

(тыс. рублей)

Наименование статьи расходов	Фактические расходы за 2018 год	Расходы за 12 месяцев 2019 года		
		План	Факт	Отклонение от плана
Оплата труда	219 483	223 033	237 389	-14 355
Начисления на страхование	64 766	67 928	69 418	-1 490
Амортизация основных средств	69 042	64 743	65 685	-942
Материальные расходы, всего, в т.ч.	**111 969**	**146 038**	**145 192**	**847**
- топливо (газ)	*55 064*	*68 604*	*80 072*	-11 468
- электроэнергия	*41 037*	*42 698*	*39 409*	3 289
- вода	*459*	*4 073*	*4 696*	-624
- материалы	*15 408*	*30 663*	*21 014*	9 649
Прочие расходы, в том числе:	**54 750**	**51 496**	**71 935**	**-20 439**
Аренда земли	*931*	*950*	*935*	15
Вывоз ила	*0*	*1 003*	*0*	1 003
Вывоз стоков	*10*	*0*	*102*	-102
Вода холодная	*0*	*54*	*35*	19

ГСМ	*2 920*	*3 730*	*5 273*	-1 542
Информ.обслуживание	*195*	*235*	*127*	108
Канц.товары	*135*	*334*	*617*	-283
Командировочные расходы	*258*	*36*	*358*	-322
Лицензии, СРО	*0*	*75*	*113*	-38
Льготный проезд	*4 633*	*5 657*	*6 494*	-837
Охрана труда	*0*	*3 335*	*0*	3 335
Материалы ТБ	*393*	*0*	*274*	-274
Материальные зататы возмещ.(2017-2018)	*0*	*0*	*687*	-687
Медосмотр	*1 482*	*0*	*2 009*	-2 009
Молоко	*23*	*0*	*20*	-20
Налог на имущество	*19 152*	*17 956*	*17 550*	406
Налог водный	*379*	*351*	*360*	-10
Обслуживание бухгалтерских программ	*915*	*437*	*1 277*	-840
Обследование дымовых труб	*0*	*131*	*0*	131
Обслуживание колонок	*0*	*353*	*0*	353
Охрана объектов	*1 647*	*2 262*	*1 824*	438
Отопление 5912 5909	*5 576*	*6 521*	*5 912*	608
Проведение специальной оценки условий труда	*195*	*0*	*0*	0
Периодические издания	*165*	*0*	*288*	-288
Повышение квалифик.работников	*205*	*205*	*262*	-57
Поверка приборов	*1 555*	*1 019*	*1 286*	-267
Пожарная сигнализация	*904*	*270*	*485*	-215
Почтовые расходы	*128*	*132*	*196*	-63
Прогноз погоды, Гисметео	*7*	*7*	*6*	1
Проезд к месту учебы	*116*	*0*	*68*	-68
Прочие	*0*	*7*	*0*	7
Услуги сторонних организаций	*4 523*	*0*	*6 648*	-6 648
Хоз.расходы	*112*	*121*	*132*	-11
Отчисления за выбросы вредных веществ	*22*	*130*	*22*	108
Сверхлимитные выбросы вредных веществ	*255*	*0*	*255*	-255
Свалка	*39*	*54*	*223*	-169
Страхование объектов	*187*	*145*	*133*	12
Спецодежда	*1 701*	*0*	*1 972*	-1 972
Т.О. газопровода	*0*	*453*	*0*	453
Т.О. водовозки	*0*	*36*	*0*	36
Учеба	*0*	*80*	*0*	80

Тех.проект нормативов допустимых выбросов	*0*	*139*	*0*	139
Транспортный налог	*161*	*160*	*164*	-4
Услуги связи	*715*	*442*	*800*	-358
Услуги наемного транспорта	*3 542*	*1 950*	*12 587*	-10 637
Услуги поисково-спасательной службы	*0*	*212*	*0*	212
Услуги по доставке груза	*14*	*0*	*10*	-10
Химические исследования воды, воздуха	*1 217*	*1 352*	*1 604*	-253
Экспертиза пром.безопасности	*335*	*0*	*823*	-823
Экспертиза котельных	*0*	*222*	*0*	222
Экспертиза котлов	*0*	*935*	*0*	935
ИТОГО стр. 2120+стр. 2220	**520 010**	**553 239**	**589 616**	**-36 379**

Размер расходов за 12 месяцев 2019 года выше плановых расходов на 36 379 тыс. руб. При этом, превышение расходов сложилось по следующим статьям:

1) перерасход по статье амортизация связан с разным подходом в учете. УГРЦТ принимает амортизацию по максимальному сроку полезного использования. Срок полезного использования в бухгалтерском учете не всегда совпадает с максимальным. Последние два года для уменьшения разницы между плановой статьей затрат и фактическое все оборудование, поступающее в организацию, учитывается по максимальному сроку полезного использования;

2) топливо (газ) на 11 468 тыс. руб., в связи с перевыполнением плана по тепловой энергии;

3) статья ГСМ – перерасход составляет 1 542 тыс. руб. Перерасход связан с закупкой топлива стоимость на 20% выше средней цены по городу. С учётом наложенных арестов на расчетные счета организации закупка проходила по торгам по 233-ФЗ с условием рассрочки оплаты, компании с более низкими ценами работают по предоплате, что в выше названных условия выполнить организации невозможно.

4) статья вывоз стоков появилась с переходом предприятия на прямые договора. Вывоз стоков не является жилищной услугой, поэтому все управляющие компании отказались вывозить стоки от населения. Предприятие заключило договор с МУП «Нарьян-Марское АТП» ИНН 8301010039, Досько Арина Михайловна (ИП) ИНН 298304625308 на вывоз стоков, далее затраты перевыставляет на население;

5) перерасход статей командировочные расходы и повышение квалификации связан с нововведениями законодательства. Подготовка аналитических химических лабораторий к аккредитации и аттестации, проходят аттестацию 1 раз в 3 года. В планах аккредитация лаборатории, которая позволит выполнять большую часть работ своими силами;

6) статья обслуживание пожарной сигнализации учитывалась ранее в статье прочие услуги сторонних организаций. Перерасход составил 215 тыс. руб.;

7) статьи медосмотр, спецодежда, материалы на технику безопасности и молоко, при формировании тарифов входят в статью охрана труда. Расходы по этим статьям составили за 12 месяцев – 4 275 тыс. руб., что превышает плановые расходы на 940 тыс. руб.;

8) обслуживание 1С, Парус на 840 тыс. руб., - в связи с переходом на прямые договора дорабатывали программы, переносили базы данных, приобретались дополнительные лицензии;

9) статья услуги сторонних организаций перерасход составляет 6 648 тыс. руб.;

10) статья - услуги наемного транспорта перерасход составляет 10 637 тыс. руб. перерасход произошел в связи с постоянным привлечением стороннего транспорта из-за аварийной ситуации на канализационном колодце КК №8, постоянным засором участка канализационной сети по ул. им. В.И. Ленина. Для снижения данных расходов организацией приобретены: Автоцистерна илососная 4671М2-40 на шасси КАМАЗ 43118-3027-50 (А814АО83), Погрузчик фронтальный одноковшовый Амкодор 332В, зав. № ARU0332BNK0000538

11) перерасход статьи заработная плата и начисление на страхование наблюдается по видам деятельности где есть перевыполнение плана реализации (тепло и водоотведение) и по АУП в связи с увеличением абонентского отдела. В целом по предприятию перерасход заработной платы составляет 14 355 тыс. рублей, а начисление на страхование 1 490 тыс. руб.

Размер расходов на реализацию мероприятий по подготовке объектов ЖКХ к работе в осенне-зимний период составил 15 617 тыс. руб. Оплата выполненных работ прошла в полном объеме.

7.2. Прочие расходы (стр.2350)

Прочие расходы за 12 месяцев 2019 года составили 64 132 тыс. руб. (12 месяцев 2018 года – 113 136 тыс. руб.), в том числе:

- госпошлина по решению суда – 926 тыс. руб. (12 месяцев 2018 года – 1 514 тыс. руб.);
- госпошлина в арбитражный суд на дату подачи исковых заявлений, в регистрационную палату ТО транспортных средств – 2 994 тыс. руб. (12 месяцев 2018 года –816 тыс. руб.);
- резерв по сомнительным долгам – 33 166 тыс. руб. (12 месяцев 2018 года – 90 475 тыс. руб.);
- списание/восстановление дебиторской/кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 2 091 тыс. руб. (12 месяцев 2018 года – 238 тыс. руб.);
- комиссионное вознаграждение за прием платежей от населения – 2 885 тыс. руб. (12 месяцев 2018 года – 2 338 тыс. руб.);
- расчетно-кассовое обслуживание – 810 тыс. руб., (12 месяцев 2018года – 2 020 тыс. руб.);
- материальная помощь, премия – 736 тыс. руб. (12 месяцев 2018 года – 1 670 тыс. руб.);
- амортизационные отчисления по имуществу, сданному в аренду – 1 080 тыс. руб. (12 месяцев 2018года - 1 381 тыс. руб.);
- штрафы, пени и неустойки – 15 283 тыс. руб. (12 месяцев 2018 года - 96 тыс. руб.);
- прочие расходы/доходы (ННУ) – 1 944 тыс. руб. (12 месяцев 2018 года – 1 261 тыс. руб.);
- доходы/расходы связанные с ликвидацией ОС, оборудования, материалов – 1 752 тыс. руб. (12 месяцев 2018 года – 92 тыс. руб.).

8. Прибыль

8.1. Прибыль, связанная с производством и реализацией основной продукции за 12 месяцев 2019 года, составила 24 562 тыс. руб. стр. 2200, рентабельность продукции 3,99 %. Прибыль по видам деятельности не связанной с производством и реализацией 59 188 тыс. руб.

8.2. Чистая прибыль стр. 2400 после формирования отложенных налоговых активов и обязательств в соответствии с правилами ведения бухгалтерского и налогового учета за 12 месяцев 2019 года составила 53 538 тыс. руб. (за 12 месяцев 2018 года – (-28 708 тыс. руб.)).

8.3. По состоянию на 31.12.2019 на балансе предприятия нарастающим итогом с 2014 года числится непокрытый убыток, его размер составлял на 31.12.2018 – 548 783 тыс. рублей. Благодаря положительному финансовому результату размер непокрытого убытка сократился и на конец отчетного периода составляет 491 863 тыс. рублей, снижение составило 10,37 %.

(тыс. руб.)

Вид деятельности	Фактические расходы за 12 месяцев 2019	Фактические доходы за 12 месяцев 2019 (выручка)	Отклонение (-) убыток; (+) доход
Обслуживание ВДС	552	607	55
Пропуск сточных вод (водоотведение)	140 261	166 565	26 304
Забор, очистка и распределение воды (Подвоз воды)	2 043	413	-1 630
Реализация прочих услуг	1 799	4 321	2 522
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (Передача тепловой энергии НКК)	36	417	381
Тепловая энергия транспортировка	14 020		-14 020
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	345 661	353 930	8 269
Забор, очистка и распределение воды (Водоснабжение)	69 628	87 926	18 298
Всего по видам деятельности без ОЗП	**573 999**	**614 178**	**40 179**
Кап.ремонт по ОЗП	15 617		-15 617
Всего по видам деятельности с учетом ОЗП	**589 616**	**614 178**	**24 562**
Прочие внереализационные доходы и расходы – всего, в т.ч.	**64 132**	**123 320**	**59 188**
Административные штрафы	51		-51
Амортизация ОС, прочие расходы/доходы по сданному в аренду им-ву	1 080		-1 080
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда		3	3
Выручка от сдачи в аренду имущества, хранения МЗ, (расходы) НДС	-407	3 539	3 946
Госпошлина в арб.суд на дату подачи иск.заявления, в рег.палату, тех.осмотры ТС	2 994		-2 994
Госпошлина по решению суда	926	1 132	206
Доходы буд.периодов (амортизация по ОС полученным безвозм.)		5 584	5 584
Доходы/расходы связанные с ликвидацией ОС, оборудования. материалов	1 752	34	-1 718
Комис.вознаграждение за прием платежей от населения	2 885		-2 885
Компенсация за задержку зарплаты	1		-1

Корректировка реализации прошлого периода	409	73	-336
Материальная помощь, премия, взносы (ННУ)	736		-736
Прибыли/убытки пр.лет учтенные в текущем периоде (принимаемые к НУ)	279	2	-277
Прибыли/убытки прошлых лет (ННУ)		7 755	7 755
Продажа материалов, основных средств	53	128	75
Проценты за пользование чужими ден.средствами присужденные		188	188
Прочие внереализационные доходы (расходы)	6	2 245	2 239
Прочие расходы/доходы (ННУ)	1 944		-1 944
Разница между базовым и повышенным нормативом (п.42 правил №354)		2 446	2 446
Резерв по сомнительным долгам (ННУ)	33 166	26 014	-7 152
РКО	810		-810
Соболезнование в прессе (ННУ)	8		-8
Списание выделенного НДС на прочие расходы (ННУ)	3		-3
Списание/восстановление дебиторской/кредиторской задолженности с ист.сроком исковой давности, при ликвидации организации	2 091	14	-2 078
Субсидии в целях возм.недоп.доодов по рег.тарифам	62		-62
Субсидии на возмещение расходов, связанных с проведением капремонта объектов ЖКХ		34 614	34 614
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	15 283	39 550	24 267
Итого			**83 750**
Текущий налог на прибыль			**21 956**
Отложенные налоговые обязательства			**1 098**
Отложенные налоговые активы			**92**
Прочее (налоговые пени, штрафы)			**9 446**
ИТОГО чистая прибыль			**53 538**

Пояснение: в связи с подпунктом 3 пункта 2 статьи 256 НК РФ, не подлежит амортизации имущество, приобретенное (созданное) за счет бюджетных средств и между расходами в бухгалтерском и налоговом учете, возникают постоянные разницы. Таким образом расходы в налоговом учете постоянно ниже расходов в бухгалтерском учете.

8.4. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

(Основание: п. 21, абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Наименование показателя	Счет	Сумма руб.
Условный расход по налогу на прибыль	99.02.1	23 613 396,70
Условный доход по налогу на прибыль	99.02.2	-6 863 312,32
Отложенные налоговые активы	09	91 765,06
Отложенные налоговые обязательства	77	1 097 634,10
Постоянный налоговый расход (доход)	99.02.3	4 016 620,67
Налог на прибыль*		**21 956 104,21**

Штатная численность работников предприятия составила на 31.12.2019 г. 315,5 единицы.

Фактическая численность работников предприятия по состоянию на 31.12.2019г. составила 308 человек (на 31.12.2018 г. – 305 человек), в т.ч. договорники. Списочная – 313.

Средняя заработная плата работников Нарьян-Марского МУ ПОК и ТС (без учета руководителя, его заместителей и главного бухгалтера) за 12 месяцев 2019 года составила 61,634 тыс. руб. (2018 г. – 59,3 тыс. руб.), директора 245,193 тыс. руб. (2018 г. – 238,5 тыс. руб.). Рост размера средней заработной платы связан с повышением размера ставки рабочего первого разряда с 01.01.2019 года с 9 907 руб. до 10 303 руб. (на 3,99%). Фактический рост заработной платы работников составил примерно 3,93%.

9. Дебиторская задолженность (стр. 1230, пункт 5 пояснений)

9.1. в соответствии с балансом на 31.12.2019 г. составила – 242 662 тыс. руб. (на 31.12.2018г. – 185 522 тыс. руб.).

Задолженность покупателей с учетом резерва по сомнительным долгам составляет 517 893 тыс. руб.

Основной причиной увеличения дебиторской задолженности остается задолженность управляющих организаций за коммунальные услуги.

9.2. За 2019 год направлено 51 исковое заявление о взыскании сумм долга и пени в отношении юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на общую сумму 177 585 099 (Сто семьдесят семь миллионов пятьсот восемьдесят пять тысяч девяносто девять) руб. 34 коп., в том числе 165 638 482 руб. 58 коп. долга, 11 946 616 руб. 76 коп. пени.

9.3. В отношении физических лиц направлено 220 заявления о взыскании задолженности/выдаче судебных приказов на общую сумму 12 948 661,30 руб. Из них вынесены решения по 202 заявлениям на общую сумму 11 842 807,38 руб.

По состоянию на 31.12.2019г. организация участвует в следующих процедурах банкротства:

№ п/п	Наименование должника	Номер дела (о банкротстве)	Дата принятия арбитражным судом заявления о признании должника банкротом	Стадия процедуры банкротства
1	ООО «Служба Заказчика»	А05-1323/2013	Определением арбитражного суда от 05 ноября 2013 года признано обоснованным заявление кредитора, в отношении должника введено наблюдение. Общая сумма долга составляет 188 371 600,00 руб. Из них, в реестр требований кредиторов включены требования в сумме 59 103 028,48 руб., текущая задолженность 129 268 571,52 руб. за период с 06 ноября 2013 года по 23 января 2015 года. Процедура банкротства продлена на 4 месяца (определение Арбитражного суда Архангельской области от 06.02.2019г. по делу № А05-1323/2013)	Процедура банкротства не завершена
2	ООО «Управляющая компания «Служба Заказчика»	А05П-302/2017	Определением Арбитражного суда Архангельской области от 20.10.2017г. требования кредитора признаны обоснованными.	Процедура банкротства не завершена

			В отношении общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Служба Заказчика» введена процедура банкротства Сумма долга в реестре – 47 637 946,66 руб. Текущая задолженность – общая сумма 24 280 191,63 руб.: июль – октябрь 2017г. – 8 305 526,28 руб., ноябрь – декабрь 2017г., январь 2018г. – 8 437 184,14 руб., февраль – май 2018г. – 7 537 481,21 руб.	

10. Резерв сомнительных долгов (стр. 1230, пункт 5 пояснений)

По состоянию на 31.12.2019 года резерв по сомнительным долгам с нарастающим итогом за прошлые годы составляет 414 945 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. – 447 073 тыс. руб.). За 12 месяцев 2019 года начислен резерв по сомнительным долгам просроченной задолженности на сумму 33 166 тыс. руб.

Восстановление резерва по сомнительным долгам, в связи с поступлением средств от должников, в т. ч. за прошлые периоды 23319 тыс. руб.

Списание дебиторской задолженности в связи с истекшим сроком исковой давности или ликвидацией предприятия 39280 тыс. руб.

В организации постоянно ведется работа по взысканию дебиторской задолженности, в том числе в судебном порядке: за период с 01 января по 31 декабря 2019 года. Направлено 51 исковое заявление о взыскании сумм долга и пени в отношении юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на общую сумму 177 585 тыс. руб.

В отношении физических лиц направлено 220 заявлений о взыскании задолженности/выдаче судебных приказов на общую сумму 12 949 тыс. руб. Из них вынесены решения по 202 заявлениям на общую сумму 11 843 тыс. руб.

11. Кредиторская задолженность (стр. 1520 пункт 5 пояснений)

Кредиторская задолженность за 12 месяцев 2019 года снизилась на 2,82% и по состоянию на 31.12.2019 составила 212 131 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. – 218 130 тыс. руб.).

В течение всего периода предприятием принимались меры по погашению задолженности перед ресурсоснабжающими организациями (ЗАО "Печорнефтегазпром", ГУП НАО "Нарьян-Марская электростанция", ГУП НАО «Ненецкая коммунальная компания»).

12. Оценочные обязательства (стр.154, пункт 7 пояснений)

Расчет размера оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, на предстоящий год производиться исходя из продолжительности трудового отпуска работников предприятия в денежном выражении с учетом размера страховых взносов и предполагаемого размера фонда оплаты труда. Размер отчислений в резерв в процентном выражении к фонду оплаты труда утверждается отдельным приказом руководителя.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на конец отчетного года корректируются на основании акта инвентаризации резерва. Если сумма начисленных в течении года оценочных обязательств меньше суммы фактических расходов на

оплату отпусков, разница включается в состав текущих расходов на оплату отпусков. Если сумма начисленных в течении года оценочных обязательств больше суммы фактических расходов на оплату отпусков, часть неиспользованных в текущем году оценочных обязательств переноситься на следующий год. В случае превышения фактического остатка оценочных обязательств над суммой оценочных обязательств в части неиспользованного отпуска, то сумма превышения включается во внереализационные доходы.

13. Капитал.

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2019 составил 380 240 тыс. руб. и остался на уровне прошлого года.

По состоянию на 31.12.2019 чистые активы составили 1 057 106 тыс. руб. (на 31.12.2018- составили 1 004 898 тыс. руб.).

Размер добавочного капитала по состоянию на 31.12.2019 составляет 1 091 711 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 1 090 838 тыс. руб.). Увеличение добавочного капитала связано с поступлением в хозяйственное ведение объектов основных средств.

Размер резервного капитала по состоянию на 31.12.2019 составляет 11 861 тыс. руб. (на 31.12.2018 - 11 861 тыс. рублей), в т. ч.:

- фонд развития производства – 7 819,0 тыс. рублей (на 31.12.2018 – 7 819,0 тыс. рублей). Средства на развитие производства не использованы;
- фонд потребления – 4 042 тыс. рублей (на 31.12.2018 – 4 042 тыс. рублей).

Справочно:

- средства резервного фонда могут быть направлены на покрытие убытков. В соответствии с условиями устава размер фонда должен быть не менее 50% уставного фонда предприятия.
- средства фонда развития производства могут быть направлены на увеличение уставного капитала, внедрение новой техники, мероприятия по охране труда и окружающей природы, развитие ФХД, пополнение оборотных средств, покупку ТМЦ, рекламу;
- средства фонда потребления могут быть направлены на материальное, стимулирование, обучение и повышение квалификации сотрудников предприятия, улучшение жилищных условий работников предприятия.

14. Финансовые вложения (стр.1170, пункт 3 пояснений)

В 2019 году в бухгалтерском учете скорректировано отражение финансовых вложений в виде вклада в уставный капитал Управляющей компании ПОК и ТС ИНН 2983009787. Из краткосрочных финансовых вложений (стр.1240) переведены в долгосрочные и отражены на 31.12.2019 года по строке 1170 в размере 10 000 рублей.

15. Информация о связанных сторонах.

Нарьян-Марское МУ ПОК и ТС является учредителем ООО «Управляющей компании «ПОК и ТС» ИНН 2983009787. Размер уставного капитала 10 000 рублей. Управляющей компания ПОК и ТС за 2019 год поставлены услуги за 2019 год по поставке тепловой энергии, водоснабжению, водоотведению, аварийно-диспетчерскому сопровождению на сумму 65 723891 рублей. Дебиторская задолженность по оказанным услугам на 31 декабря 2019 года составляет 51 589 741,23 рублей. Дебиторская задолженность по прочим расчетам (присужденным госпошлинам, пени и др.) 20 963 601,17 рублей.

Списание просроченной задолженности с истекшим сроком исковой давности не проводилось.

Размер резерва сомнительных долгов на 31.12.2019 года составляет 37 066 761,19 руб.

По прочим расчетам долг ООО «Управляющая компания «ПОК и ТС» в пользу Нарьян-Марского МУ ПОК и ТС составляет 20 963 601,17 рублей.

6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

В связи с поступлением 18 ноября 2019 года информации об источниках финансирования основных средств, находящихся в хозяйственном ведении организации, был произведен пересчет затрат, принимаемых для целей налогообложения и налога на прибыль за 2016-2018 гг. Ранее при передачи основных средств информация о том, что источником финансирования ОС являются бюджетные средства, не поступало. В соответствии с подпунктом 3 пункта 2 статьи 256 НК РФ, не подлежит амортизации имущество, приобретенное созданное за счет бюджетных средств.

Доначисление Налога на прибыль за 2017 год 5 058 823 рублей, за 2018 год 11 348 329 рублей.

Был приведён ретроспективный пересчет отдельных статей бухгалтерской отчетности за 2017,2018 год так, как согласно учетной политике организации.

Ретроспективный пересчет статей бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс. тыс. руб.

Наименование показателя. Пассив.	Стр.	До исправления		После исправления		Уровень существенности	
		На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток	1370	(532 375)	(516 009)	(548 783)	(521 067)	3,08%	0,98%
Кредиторская задолженность	1520	201 723	274 742	218 130	279 801	8,13%	1,84%

Отчет о финансовых результатах. тыс. руб.

Наименование показателя. Пассив.	Стр.	До исправления		После исправления		Уровень существенности	
		На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Текущий налог на прибыль	2410	(11 323)	(2134)	(22 671)	(7 193)	100,2%	237,6%
Чистая прибыль (убыток)	2400	(17 360)	(21 281)	(28 708)	(26 340)	65,37%	23,77%
Совокупный финансовый результат периода	2500	(17 360)	(21 281)	(28 708)	(26 340)	65,37%	23,77%

Расчет стоимости чистых активов. тыс. руб.

Наименование показателя. Пассив.	Стр.	До исправления		После исправления		Уровень существенности	
		На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Кредиторская задолженность	1520	201 723	274 742	218 130	279 801	8,13%	1,84%
Стоимость чистых активов	-	1 021 305	1 040 830	1 004 898	1 035 771	1,61 %	0,48 %

17. В отчётном периоде денежные эквиваленты отсутствуют.

Н.Н. Бетхер

Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено