

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Муниципального предприятия городского округа Анадырь «Городское коммунальное хозяйство»

(ИНН 8709007875 / КПП 870901001)

за 2020 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

Раздел 1	Общая информация.....	3
Раздел 2	Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности.....	5
Раздел 3	Сведения об учетной политике организации.....	5
Раздел 4	Изменения учетной политики.....	9
Раздел 5	Основные средства.....	9
Раздел 6	Запасы.....	14
Раздел 7	Финансовые вложения.....	15
Раздел 8	Дебиторская задолженность.....	15
Раздел 9	Денежные средства и их эквиваленты.....	17
Раздел 10	Капиталы и резервы.....	18
Раздел 11	Кредиторская задолженность.....	18
Раздел 12	Налог на добавленную стоимость.....	19
Раздел 13	Сведения о доходах и расходах организации.....	19
Раздел 14	Финансовый результат хозяйственной деятельности.....	22
Раздел 15	Условные факты хозяйственной деятельности.....	24
Раздел 16	События, возникшие после отчетной даты.....	24
Раздел 17	Государственная помощь.....	25
Раздел 18	Налог на прибыль. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02.....	26
Раздел 19	Влияние коронавирусной инфекции COVID-19 на деятельность организации.....	27
Раздел 20	Информация о допущении непрерывности деятельности.....	29

Данное пояснение является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности МП «Горкоммунхоз» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Раздел 1. Общая информация

Предприятие образовано в результате переименования муниципального предприятия «Анадырское жилищно-эксплуатационное управление» в соответствии с Постановлением Главы Администрации городского округа Анадырь от 30.06.2006 г. № 117.

Предприятие является унитарным предприятием, основанным на праве хозяйственного ведения. Собственником имущества Организации является городской округ Анадырь. Правомочия собственника имущества Организации осуществляет Администрация городского округа Анадырь.

Полное наименование организации	Муниципальное предприятие городского округа Анадырь «Городское коммунальное хозяйство»
Сокращенное наименование	МП «Горкоммунхоз»
Юридический адрес	689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Ленина, д. 45.
Почтовый адрес	689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Ленина, д. 45.
Телефон	Приемная 8 (42722) 2-06-33, Директор 2-84-40, Главный бухгалтер 2-52-04
Сведения о государственной регистрации ЮЛ	Свидетельство о государственной регистрации от 30.08.2000 г. № 585
Сведения о внесении записи в ЕГРЮЛ	Свидетельство о внесении записи в Единый Государственный реестр Юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированным до 1 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным № 1028700588861. Серия 87 № 000016254, выдано МИ ФНС России № 1 по Чукотскому АО 11.12.2002 г.
Свидетельство о постановке на налоговый учет	Серия 87 № 000100189, выдано МИФНС России № 1 по Чукотскому АО, 11.09.2000 г.
ИНН / КПП	8709007875 / 870901001
Применяемая система налогообложения	Общая система налогообложения
Расчетный счет	1. Счет № 40702810136180000381 в Северо-восточном отделении № 8645 ПАО Сбербанк г. Магадан; 2. Счет № 40602810275100000023 в Хабаровском РФ АО «Россельхозбанк»; 3. Счет № 40702810501180067143 в «Азиатско-Тихоокеанском банке» (АО)
Основной вид деятельности	ОКВЭД 35.30.2 «Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)»
Директор	Столбов Игорь Евгеньевич (период работы: с 21.11.2019 г.)

Главный бухгалтер	Бойцова Екатерина Анатольевна (период работы: с 01.11.2018 г.)
Среднесписочная численность предприятия	По состоянию на 31.12.2020 г. составила 109 человек
Сведения об аудиторе	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Кодастр», ИНН 5505021273. Основной государственный регистрационный номер 1035509000801.

Деятельность осуществлялась Организацией на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Фактически в 2020 году Предприятие осуществляло основные виды деятельности:

- Продажа и распределение тепловой энергии потребителям;
- Продажа и производство холодной и горячей воды потребителям;
- Распределение воды среди различных потребителей;
- Сбор и отвод сточных вод;
- Управление многоквартирными домами;
- Сдача в аренду с экипажем и без экипажа специализированного транспорта;
- Перевозка пассажиров автобусами, подчиняющимися расписанию в городском сообщении;
- Перевозка автомобильным грузовым транспортом различных грузов;
- Иные виды деятельности

Аффилированным лицом, способным оказывать существенное влияние на деятельность организации является собственник организации Администрация городского округа Анадырь. В 2020 году между Администрацией городского округа Анадырь и МП «Горкоммунхоз» осуществлены операции по продаже коммунальных услуг на сумму 1 174 346,32 руб. (с учетом НДС)

Вознаграждение основного управляющего персонала (главный инженер, главный бухгалтер, заместитель директора, заместитель директора по сбыту) за 2020 г. составило 8 773 485,24 руб., страховые взносы – 2 112 908,47 руб.

Вознаграждение исполнительного органа (директор) за 2020 г. составило 2 811 537,51 руб., страховые взносы – 610 596,91 руб.

Раздел 2. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. (с изменениями и дополнениями), «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г. (с изменениями и дополнениями), действующих положений по бухгалтерскому учету и утвержденной Учетной политикой.

В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н (с изменениями и дополнениями).

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Раздел 3. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Организации на 2020 год утверждена Приказом № 2а от 15 января 2020 г.

Первоначальная стоимость ОС Организации погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Арендованные основные средства учитываются за балансом предприятия на счете 001 по договорной стоимости либо в условной оценке по одному рублю за каждый арендованный объект; арендованные земельные участки – по кадастровой стоимости объекта земельного участка.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Организация **не создает резерва на ремонт основных средств**.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода в сумме фактических затрат.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при поступлении осуществляется по фактической себестоимости.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и изготовления группы МПЗ.

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. До 01.01.2019 года, ТЗР принимались к учету путем отнесения на отдельный счет 15 «Заготовление и приобретение материалов» с последующим списанием на счета бухгалтерского учета, на которых отражен расход материалов отпущенных в производство. Остаток по счету 15, образованный на 01.01.2019 г., подлежит ежемесячному списанию на счета бухгалтерского учета до момента полного погашения.

Организацией **не создается резерв под снижение стоимости МПЗ** за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды.

Резервы по сомнительным долгам Организации в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер резерва сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 96 997 323,90 руб.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К **прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- материальные расходы при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на суммы расходов на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательные производства» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально заработной плате основных и вспомогательных производственных рабочих.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательные производства» поэлементно и постатейно. Базой распределения является заработная плата основных и вспомогательных производственных рабочих.

Пассажирские перевозки отражаются на счете 20.03 «Затраты пассажирского автотранспорта». В конце месяца затраты списываются на прочие расходы, счет 91.02. Расходы по данному виду деятельности компенсируются из муниципального бюджета путем получения субсидии.

На счете 23 «**Вспомогательные производства**» учитываются затраты автотранспортного участка (АТУ) и участка по контрольно-измерительным приборам и автоматизации (КИПиА). Расходы по обслуживанию вспомогательного производства по участку АТУ учитываются с предварительным накоплением на счете 25 «Общепроизводственные расходы». В конце месяца затраты вспомогательного производства распределяются пропорционально количеству отработанных машино-часов на счета учета затрат подразделений, которым оказаны услуги.

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

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов отражаются по следующему принципу:

- Если предполагается выбытие РБП в затраты на протяжении года, то в бухгалтерском балансе его показывают в составе оборотных активов.
- Если списание РБП будет осуществляться в течение срока, превышающего 12 месяцев, то их включают во внеоборотные средства.
- Сумма расходов будущих периодов по страхованию в бухгалтерском балансе отражается в части дебиторской задолженности.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Величина оценочного обязательства относится в состав расходов по основным видам деятельности. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Средний процент отчислений в резерв по отпускам определяется как разность между суммой начисленных отпускных за год, предшествующий отчетному к общему размеру фонда оплаты труда за год, предшествующий отчетному. В 2020 году средний процент отчислений составил 10,24.

На 31.12.2020 сформировано **оценочное обязательство по оплате очередных отпусков** в сумме **12 451 005,54 руб.**, количество неоплаченных дней отпуска — 2 910, срок исполнения — 2021 год.

Раздел 4. Изменения учетной политики

В учетную политику на 2020 г. существенные изменения не вносились.

Раздел 5. Основные средства

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса «Основные средства», тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2020 г	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Основные средства	744 814	743 636	792 789
Строительство объектов ОС	666	666	
Накопленная амортизация	- 633 035	- 610 969	-594 588
Итого по стр. 150	112 445	133 133	198 201

Стоимость основных средств по группам учета и общая величина амортизационных отчислений по основным средствам по состоянию на 31.12.2020 г. составляет:

Группа учета ОС	Данные на 31.12.2020 г.		
	Стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.
Здания	56 376 846,00	18 232 436,36	38 144 409,64
Сооружения	614 347 256,47	550 429 478,99	63 917 777,48
Машины и оборудование (кроме офисного)	23 136 049,78	16 081 920,27	7 054 129,51
Офисное оборудование	2 716 243,33	2 049 745,30	666 498,03
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 594 847,91	2 730 646,88	864 201,03
Транспортные средства	39 854 548,78	38 904 897,95	949 650,83
Другие виды основных средств	4 787 902,47	4 606 108,86	181 793,61
Итого	744 813 694,74	633 035 234,61	111 778 460,13

По строке бухгалтерского баланса «Основные средства» также отражено сальдо по счету 08 ПИР по объекту "Техническое перевооружение ЦТП 2 в г. Анадырь" стоимостью 666 666,67 руб.

В организации имеется недвижимое имущество, находящееся в процессе государственной регистрации, но уже принятое в эксплуатацию и фактически используемое. Остаточная стоимость данного имущества на 31.12.2020 г. составляет **40 575 629,82 руб.** Организация обязуется зарегистрировать данную недвижимость в 2021 году, так как в 2020 г. в следствие пандемии не удалось совершить данные операции. Перечень недвижимости:

№ п/п	Объект недвижимого имущества, кадастровый номер	Реквизиты документа для основания возникновения права муниципальной собственности	Дата постановки на учет ОС в БУ	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2020, руб.
1	87:05:000000:8494 Магистральные сети ХВС	№ 02/х от 10.11.2008 г.	10.11.2008 г.	0
2	87:05:000000:8493 Магистральные сети ГВС	№ 02/х от 10.11.2008 г.	10.11.2008 г.	0
3	87:05:000000:8495 Магистральные сети Теплоснабжения	№ 02/х от 10.11.2008 г.	10.11.2008 г.	0
4	87:05:000000:471 Тепловая трасса ГМ ТЭЦ-ЦТП 5,7	№ 03/х от 10.11.08	06.08.2009 г.	0
5	87:05:000000:164 Деаэрационная установка в г. Анадырь (ЦТП-5,7)	Распоряжение Администрации ГО Анадырь от	24.08.2015 г.	13 511 242,84

		24.08.2015г. № 194-рг		
6	87:05:000000:8146 Сооружения ТС/ХВ подключение к магис. сети	Дог. хоз. ведения № 01/х от 07.02.2014г., получено при ликвидации МППА	01.08.2017 г.	690 453,76
7	87:05:000015:35:3477/1 Здание мех.мастерских с быт. помещениями	Дог. хоз. ведения № 03/х от 01.09.2009 г., получено при ликвидации МППА	01.08.2017 г.	13 307 450,00
8	87:05:000015:35:3477/2 Стоянка на 2 бокса (175,8)	Дог. хоз. ведения № 03/х от 01.09.2009 г., получено при ликвидации МППА	01.08.2017 г.	4 111 914,19
9	87:05:000015:35:3477/3 Тепловая стоянка автотехники	Дог. хоз. ведения № 03/х от 01.09.2009 г., получено при ликвидации МППА	01.08.2017 г.	8 954 469,03

В Организации не имеются активы, приобретенные по договорам, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами.

Переоценка объектов основных средств в 2020 году не производилась.

В организации имеются объекты основных средств, стоимость которых не погашается. Данные основные средства были приобретены в навигационный период с запасом, временно не эксплуатируются, находятся на центральном складе. Остаточная стоимость законсервированного имущества на 31.12.2020 г. составляет 4 935 689,41 руб.

№ п/п	Наименование объекта основных средств	Инв. №	Остаточная стоимость, руб.
1	Затвор поворот. с эл. прив. Ду 250	777	49 152,54
2	Затвор поворот. с эл. прив. Ду 250	778	49 152,54
3	Редуктор давления РД (РР) прямого действия Ду 100	781	79 661,02
4	Редуктор давления РД (РР) прямого действия Ду 80	782	71 610,17
5	Редуктор давления РД (РР) прямого действия Ду 80	783	71 610,17
6	Насос Wilo NL100/200-37-2-05 4109334 с эл. двигателем	784	411 016,95
7	Насос Wilo NL100/200-45-2-05 4109336 с эл. двигателем	785	449 346,61
8	Насос Wilo NL125/315-4-05 4109412 с эл.двигателем	786	474 576,27
9	Насос Д 315-50А	787	49 040,00
10	Насос Д 315-50А	788	49 040,00

11	Насос Д 315-71А	789	59 800,00
12	Насос К 100-65-200 с эл.двигателем 18,5/3000	790	52 650,00
13	Насос К 100-65-200 с эл.двигателем 18,5/3000	791	52 650,00
14	Насос К 150-125-250 с эл.двигателем 18,5/1450	792	79 820,00
15	Насос консольный КМ 100-80-160/2-5 (15/3000)	793	63 325,00
16	Насос консольный КМ 100-80-160/2-5 (15/3000)	794	63 325,00
17	Эл/двигатель 5 АМХ 180М4 У2 30/1500 1081 (лп)	796	64 051,02
18	Электродвигатель 90/3000	797	96 100,00
19	Насос 1Д 315-50 А с эл. дв. 55 кВт/3000 об. Мин	854	216 972,24
20	Насос 1Д 315-50 А с эл. дв. 55 кВт/3000 об. Мин	853	216 972,24
21	Насос 1Д 315-50 А с эл. дв. 55 кВт/3000 об. Мин	852	216 972,23
22	Преобразователь частоты, IVD553A43A. INNOVERT VENT IVD553A43A(55.0кВтх380В)	848	113 628,47
23	Преобразователь частоты, IVD553A43A. INNOVERT VENT IVD553A43A(55.0кВтх380В)	849	113 628,47
24	Преобразователь частоты, IVD553A43A. INNOVERT VENT IVD553A43A(55.0кВтх380В)	850	113 628,47
25	Теплосчетчик SA-94/3А Ду 200/200(КТПТР-01-120) -	870	217 255,00
26	Теплосчетчик SA-94/3А Ду 150/150(КТПТР-01-120)	869	122 810,00
27	Теплосчетчик SA-94/3А Ду 80/80(КТПТР-01-80)	868	83 580,00
28	Теплосчетчик SA-94/3А Ду 50/50(КТПТР-01-80)	867	74 210,00
29	Теплосчетчик SA-94/1А Ду 50/0(КТПТР-01-80) - 8	865	52 950,00
30	Теплосчетчик SA-94/1А Ду 50/0(КТПТР-01-80) - 7	864	52 950,00
31	Теплосчетчик SA-94/3А Ду 300/300(КТПТР-01-160)	872	367 640,00
32	Теплосчетчик SA-94/1А Ду 50/0(КТПТР-01-80) - 6	863	52 950,00
33	Теплосчетчик SA-94/1А Ду 50/0(КТПТР-01-80) - 5	862	52 950,00
34	Теплосчетчик SA-94/1А Ду 50/0(КТПТР-01-80) - 4	861	52 950,00
35	Теплосчетчик SA-94/1А Ду 50/0(КТПТР-01-80) - 3	860	52 950,00
36	Теплосчетчик SA-94/1А Ду 50/0(КТПТР-01-80) - 2	859	52 950,00
37	Теплосчетчик SA-94/1А Ду 50/0(КТПТР-01-80) - 1	858	52 950,00
38	Теплосчетчик SA-94/1А Ду 25/0(КТПТР-01-60)-2	857	49 030,00
39	Теплосчетчик SA-94/3А Ду 200/200(КТПТР-01-120)	871	217 255,00
40	Теплосчетчик SA-94/1А Ду 50/0(КТПТР-01-80) - 9	866	52 950,00
41	Теплосчетчик SA-94/1А Ду 25/0(КТПТР-01-60)-1	856	49 630,00
	Итого		4 935 689,41

В составе арендованных основных средств, числящихся за балансом по счету 001 по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 13 943 591,48 руб. числятся:

- государственное имущество, находящееся в муниципальной собственности учитываются по условной стоимости 1 руб. за 1 объект:

- 1) Нежилое помещение (пом. II), ул. Ленина, д. 46; 222,0 кв.м. – 1 руб.;
- 2) Нежилое помещение, ул. Полярная д. 11; 51,7 кв.м. – 1 руб.;
- 3) Нежилое помещение, ул. Полярная д. 11; 54,9 кв.м. – 1 руб.

• безвозмездно полученное имущество учитывается по рыночной стоимости права пользования имуществом по результатам независимой оценки, стоимость на 31.12.2020 г. составила 5 149 872,40 руб.:

№ п/п	Наименование объекта	Стоимость на 31.12.2020
1	Магистральные трубопроводы тепловой сети с камерами УТ-1-7	436 207,20
2	Нежилое помещение, ул. Рультытегина, д. 17; 75,6 кв.м	255 830,40
3	Нежилое помещение, ул. Ленина, д. 45; 369,9 кв.м.	1 238 425,20
4	Нежилое помещение, ул. Ленина, д. 47; 277,7 кв.м.	929 739,60
5	Помещение гаража, ул. Отке, д. 63; 98,0 кв.м.	278 206,00
6	Помещение гаража, ул. Полярная, д. 11; 395,5 кв.м	1 086 834,00
7	Помещение под склад № 1, ул. Рультытегина, д. 28; 350,0 кв.м	835 800,00
8	ЦТП-8 электрооборудование, 31,5 кв.м.	88 830,00
	Итого	5 149 872,40

• арендованное имущество за плату учитывается по договорной стоимости аренды. Стоимость арендованного имущества за плату на 31.12.2020 г. составила 558 182,54 руб.:

№ п/п	Арендованное имущество	Арендодатель	Стоимость на 31.12.2020
1	Нежилые помещения в здании ЦТП-5,7, 271,2 кв.м	АО «Чукотэнерго» Анадырская ТЭЦ	537 713,60
2	Бортовое устройство № 500341574 (Н899НН87)	ООО «РТИТС»	6 822,98
3	Бортовое устройство № 500361676 (Н887НН87)		6 822,98
4	Бортовое устройство № 500361692 (Н925НН87)		6 822,98
	Итого		558 182,54

• арендованные земельные участки в количестве 19 шт., находящиеся в муниципальной собственности, учитываются по кадастровой стоимости объектов. Стоимость на 31.12.2020 г. составила 8 235 533,54 руб.

Основные средства, переданные в аренду учитываются на балансе по остаточной стоимости, которая на 31.12.2020 г. составила 1 438 646,26 руб.:

№ п/п	Основные средства сданные в аренду	Арендатор	Стоимость на 31.12.2020
1	Модуль тракторный универсальный "Кировец	ООО «Анадырская транспортная компания»	201 148,68
2	Погрузчик фронтальный HYUNDAI HSL850-7A	ООО «Анадырская транспортная компания»	0,00

3	Погрузчик фронтальный HYUNDAI HSL850-7A	ООО «Анадырская транспортная компания»	0,00
4	Автобус марки ПАЗ-32060Р	ООО «Лагранд»	0,00
5	Автобус спец. УРАЛ-42112	ООО «Лагранд»	0,00
6	Машина вакуумная	ООО «Чистый мир»	0,00
7	Нежилое помещение Ленина, д. 44	ООО «Жилдом» 332,3 кв.м., ФКУ «ГБМСЭ» 99,6 кв.м.	1 237 498,26
	Итого		1 438 646,26

Данные основные средства также для контроля учтены на забалансовом счете 011 «Основные средства сданные в аренду» в условной оценке по 1 руб. за каждый объект.

Раздел 6. Запасы

При отпуске материально-производственных запасов (кроме специальной одежды) в производство, при продаже (отпуске) товаров, оценка производится по средней себестоимости, которая определяется по каждому виду (группе) запасов как частное от деления общей себестоимости вида (группы) запасов на их количество, соответственно складывающееся из себестоимости и количества остатков запаса на начало месяца и поступивших запасов в течение месяца. Т.е. среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса «Запасы», тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Счет 10 «Материалы», в т.ч.	37 869	30 826	39 433
Сырье и материалы	25 740	21 654	19 161
Топливо	281	180	394
Запасные части	7 278	4 096	5 299
Строительные материалы	14	7	
Прочие материалы, тара	1		8 517
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2 809	3 700	5 078
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1 219	701	611
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	364	488	373
Счет 41 «Товары»	2	3	5
Счет 15 «Заготовление и приобретение ТМЦ»	161	619	1 733
ИТОГО по стр. 1210	37 869	31 448	41 171

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4

«Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Раздел 7. Финансовые вложения

Организация не имеет обязательств по кредитам и займам.

В составе финансовых вложений в Организации на 01.01.2020 г. отражена доля в уставном капитале ООО «Гостиницы Анадыря» в размере 125 851 339,18 рублей, которая получена по Соглашению об отступном с условием о прекращении обязательств должника с момента передачи имущества от 19.11.2019 г. В 2019 г. было создано оценочное обязательство под обесценение финансового вложения в сумме 12 751 534,31 руб.

В 2020 г. была осуществлена безвозмездная передача в государственную собственность доли в уставном капитале ООО «Гостиницы Анадыря» согласно договору о безвозмездной передаче 05.06.2020 г. В связи с этим МП «Горкоммунхоз» понесло расходы по безвозмездной передаче финансового вложения в сумме 125 851 339,18 руб., которые в свою очередь не учитываются в целях налога на прибыль (п. 16 ст. 270 НК РФ)

В Организации не имеются активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Раздел 8. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в развернутом виде.

Учет покупателей и заказчиков, а также дебиторской задолженности покупателей за оказанные услуги ведется по бюджетным группам. На 31.12.2020 г. дебиторская задолженность покупателей по бюджетам составляет:

№ п/п	Бюджет, из которого финансируются покупатели	Сальдо по счету 62.01
1	Население	79 930 833,51 руб.
2	Федеральный бюджет	15 779 424,95 руб.
3	Местный бюджет	2 707 057,87 руб.
4	Окружной бюджет	44 274 420,75 руб.
5	Прочие коммерческие организации и ИП	66 252 811,81 руб.
	Итого	208 944 548,89 руб.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности по счету 62, в отношении которой на 31.12.2020 г. был создан резерв по сомнительным долгам, составила 100 198 490,20 руб. Величина сформированного резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей за оказанные услуги, учтенной по счету 62 составила 95 973 060,72 руб.

Сумма резерва зависит от срока возникновения обязательства. На полную сумму резерв создается только по тем долгам, которые просрочены более чем на 90 дней. Если время просрочки составляет от 45 до 90 дней, в резерв включается 50% от суммы задолженности. Если же этот срок не превышает 45 дней, резерв вообще не создается.

Сумма резерва по задолженности покупателей по штрафным санкциям, учтенной по счету 76.02, 76.09 составила 1 024 263,18 руб.

В 2020 г. дебиторская задолженность, безнадежная к взысканию, была списана за счет резерва в сумме 159 413 169,70 руб. Основная доля списанной задолженности в размере 158 619 971,40 руб. приходится на управляющую компанию ООО «ЧукотЖилСервис-Анадырь», признанную банкротом.

Списанная безнадежная дебиторская задолженность учитывается за балансом на счете 007 в течение пяти лет с момента списания для наблюдения ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников. Размер сальдо по счету 007 на 31.12.2020 г. составил 17 160 527,67 руб.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражена задолженность ГАПОУ "Чукотский многопрофильный колледж" за бездоговорное потребление тепловой энергии в сумме 24 440 104,77 руб., так как имеется Соглашение о платеже за бездоговорное потребление тепловой энергии от 14.12.2020 г. с графиком погашения задолженности до 01.08.2023 г.

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность», тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Дебиторская задолженность (платежи по кот. ожидаются более, чем через 12 мес. после отч. даты)			
Расчеты с покупателями и заказчиками	24 440		
Всего долгосрочная дебиторская задолженность	24 440		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 мес. после отчетной даты)			
Расчеты с покупателями и заказчиками	184 505	325 325	459 279
Авансы выданные	28 768	1 163	1 026
Расчеты с персоналом	720	78	525
Налоги и сборы	11 770	13 915	21 391
Прочая дебиторская задолженность	3 608	12 919	11 113
Резерв по сомнительным долгам	-96 997	- 225 225	- 338 724
Расходы будущих периодов (расходы на страхование)	58	72	99
Всего краткосрочная дебиторская задолженность	132 432	128 247	154 709
ИТОГО по стр. 1230	156 872	128 247	154 709

В статью дебиторская задолженность включены расходы будущих периодов, относящиеся к последующим отчетным периодам.

Раздел 9. Денежные средства и их эквиваленты

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Денежные средства в кассе	361	979	249
Денежные средства на расчетных счетах	17 017	20 759	19 591
Денежные переводы в пути (Продажи по платежным картам)	102	8	310
Денежные средства на прочем специальном счете	10	24	
ИТОГО по стр. 1250	17 490	21 770	20 150

Раздел 10. Капитал и резервы

В 2020 году изменений в Уставном капитале не было, размер Уставного капитала Организации на 31.12.2020 г. составляет **224 569 250,14** рублей.

Сведения о собственниках и долей участников Предприятия:

Участники Предприятия	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Тыс. руб.	Доля, %	Тыс. руб.	Доля, %	Тыс. руб.	Доля, %
Администрация городского округа Анадьрь	224 569	100	224 569	100	224 569	100
ИТОГО по стр. 1310	224 569	100	224 569	100	224 569	100

Состав добавочного капитала:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Нежилое помещение ул. Ленина, д. 44 (дог. № 1-х (2017) от 03.10.2017 г)	1 470	1 470	1 470
Комплекс водоочистой станции (дог. № 01-х (2018) от 10.08.2018 г.)			33 485
ИТОГО по стр. 1350	1 470	1 470	34 955

Предприятие за счет чистой прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия, может создавать резервный фонд, который формируется в пределах 2 % остающейся в распоряжении Предприятия чистой прибыли по итогам прошедшего финансового года. Предприятием решено не создавать резервный фонд по итогам текущего финансового года в связи с непокрытыми убытками за прошлые периоды в размере 220 710 107,18 руб.

Раздел 11. Кредиторская задолженность

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность», тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	290 020	666 628	514 890
Авансы полученные	4 485	5 754	5 488
НДС с авансов полученных	- 747	- 957	- 837
Расчеты с персоналом	4 987	4 795	4 137
Расчеты по исполнительным документам работников	281	290	282
Налоги и сборы	44 803	4 747	5 272

Задолженность по штрафным санкциям	12 817	7 786	24 091
Прочая кредиторская задолженность	2 366	2 417	3 152
ИТОГО по стр. 1520	359 012	691 460	556 475

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. составила 163 445 734,27 руб. – задолженность перед АО «Чукотэнерго» за поставленную тепловую энергию за период с 01.09.2020 г. по 30.11.2020 г.

В связи с просроченной кредиторской задолженностью Кредитором инициированы судебные процессы в Арбитражном суде Чукотского автономного округа. По решениям суда, вступившим в законную силу, были присуждены штрафные санкции в пользу АО «Чукотэнерго» в размере:

в 2018 г. – 46 468 000,00 руб.,
в 2019 г. – 40 617 954,53 руб.,
в 2020 г. – 64 929 819,48 руб.

Сложившаяся ситуация вызвана в свою очередь неисполнением своих обязательств перед МП «Горкоммунхоз» потребителями услуг.

Раздел 12. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки товаров, продукции, работам, услугам.

Сумма НДС по книге продаж за 2020 г. составила 164 437 198 руб. Сумма НДС, предъявленного к вычету по книге покупок (включая НДС с авансов, возвращенных покупателям) составила 189 140 712,00 руб. В целом за 2020 год НДС, подлежащий возмещению из бюджета составил 24 604 105 руб.

Раздел 13. Сведения о доходах и расходах организации

13.1. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по **отгрузке** в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации по основным видам деятельности в 2020 году составили **708 895 092,77** руб. (без НДС).

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2019 год – 725 339 758,61 руб.;
- 2018 год – 658 641 836,29 руб.
- 2017 год – 627 932 328,16 руб.;
- 2016 год – 587 062 284,88 руб.;

Уменьшение доходов от реализации в 2020 г. по сравнению с 2019 г. обусловлено прекращением таких видов деятельности, как услуги по предоставлению биотуалетов, услуги по озеленению, услуги по содержанию и ремонту в многоквартирных домах (МКД), обращение с твердыми коммунальными отходами в МКД, электроэнергия в МКД.

13.2. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили **1 196 590 005,37** руб. (без НДС)

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили:

- 2019 год – 1 212 087 082,73 руб.
- 2018 год – 1 150 847 669,09 руб.
- 2017 год – 1 005 318 665,47 руб.;
- 2016 год – 959 286 273,67 руб.;

13.3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил **убыток в сумме 487 694 912,60** руб.

Убыток за предыдущие отчетные периоды составил:

- 2019 год – 486 747 324,13 руб.
- 2018 год – 492 205 832,80 руб.
- 2017 год – 377 386 337,31 руб.;
- 2016 год – 372 224 297,60 руб.

Организация осуществляет несколько разных видов деятельности. В связи этим, информация по финансовому результату от продажи по обычным видам деятельности по состоянию за 2020 г. состоит из следующего перечня сегментов:

Номенклатурные группы	Доходы без НДС, руб.	Расходы без НДС, руб.	Прибыль (+), убыток (-), руб.
Биотуалеты	97 209,92	155 839,00	-58 629,08
Водоотведение	10 608 887,12	17 208 682,83	-6 599 795,71
Горячая вода	96 037 302,20	208 274 818,25	-112 237 516,05
Обращение с ТКО в МКД	3 063 070,68	3 694 852,09	-631 781,41
Питьевая вода	57 388 315,01	95 717 817,85	-38 329 502,84
Прочие услуги	4 242 875,75	5 457 941,02	-1 215 065,27
Покупные товары	691,16	691,15	0,01
Содержание и ремонт в МКД	31 231 785,00	44 845 367,53	-13 613 582,53
Содержание новогодней елки	746 388,88	249 379,46	497 009,42
Тепловая энергия	486 249 558,41	801 240 941,72	-314 991 383,31
Электроэнергия в МКД	19 229 008,64	19 743 674,47	-514 665,83
Итого	708 895 092,77	1 196 590 005,37	-487 694 912,60

13.4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила **1 016 032 645,07 руб.**, в том числе по статьям:

Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	732 386,10
Безоговорное потребление тепловой энергии	30 550 130,97
Оценочное обязательство по оплате отпусков	908 194,98
Оценочное обязательство по финансовым вложениям	12 751 534,31
Продажа ТМЦ	662 343,16
Восстановление резерва по сомнительным долгам	20 733 013,41
Субсидия на возмещение затрат по ремонтным работам	5 099 259,50
Субсидия на возмещение убытков по пассажирским перевозкам	29 943 400,00

Субсидия на компенсацию недополученных доходов по коммунальным услугам	588 752 288,07
Субсидия на возмещение части затрат не учтенных при установлении тарифов на коммунальные услуги	46 903 202,68
Субсидия на финансовое оздоровление	281 068 900,00
Штрафы, пени, неустойки и иные санкции к получению	887 548,43
Прочие внереализационные доходы	-2 959 556,54

13.5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила **324 762 913,91** руб., в том числе по статьям затрат:

Возмещение материального ущерба	809 500,00
Восстановлен входной НДС по субсидиям	1 527 048,47
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	1 845 726,39
Материальная помощь, поощрение	284 130,00
Налог на имущество	2 484 797,00
Продажа ТМЦ	2 213 051,87
Оценочное обязательство по штрафным санкциям	4 092 739,98
Оценочное обязательство по взысканию задолженности по питьевой воде, обслуживанию МКД	38 595 465,44
Безвозмездная передача в гос. собственность доли в уставном капитале ООО "Гостиницы Анадыря"	125 851 339,18
Расходы по пассажирскому автотранспорту	31 048 901,35
Резерв по сомнительным долгам	51 918 495,64
Судебные расходы	1 783 730,31
Услуги банка	2 608 360,75
Штрафы, пени, неустойки и иные санкции	58 492 017,69
Прочие внереализационные расходы	1 207 609,84

Раздел 14. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил – 135 216 727,46 руб. – прибыль.

Финансовые результаты за прошлые отчетные периоды составили:

- 2019 год – 81 607 722,84 руб. – убыток;
- 2018 год – 179 932 953,83 руб. – убыток;
- 2017 год – 81 732 888,01 руб. – убыток;
- 2016 год – 42 505 681,81 руб. – убыток;

На финансовый результат деятельности предприятия в 2020 году повлияли понесенные доходы и расходы:

- **125 439 092,73 руб.** - сумма не дополученных доходов по субсидии на компенсацию убытков в связи с предоставлением населению коммунальных услуг по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек за 2019 г. Соглашение по данной субсидии подписано 20.01.2020 г., задолженность по субсидии погашена в первом квартале 2020 г. и отражена в составе прочих доходов за текущий 2020 год;

- **281 068 900,00 руб.** – сумма полученной субсидии на финансовое оздоровление для погашения кредиторской задолженности перед АО «Чукотэнерго»;

- **30 550 130,97 руб.** – сумма полученного дохода (без учета НДС) от выявления бездоговорного потребления тепловой энергии покупателя ГАПОУ ЧАО "Чукотский многопрофильный колледж"

- **61 085 248 руб.** – уплаченные штрафные санкции, неустойки и понесенные судебные расходы. Основная доля в данной статье затрат образована за счет штрафных санкций, уплаченных по решениям Арбитражного суда, вступивших в законную силу за просрочку по оплате платежей за приобретенную тепловую энергию у АО «Чукотэнерго» в размере 60 017 090,69 руб.;

- **125 851 339,18 руб.** - расходы по безвозмездной передаче в государственную собственность доли в уставном капитале ООО «Гостиницы Анадырь», отраженной в учете по счету 58 «Финансовые вложения» в сумме 125 851 339,18 руб., которые в свою очередь не уменьшают налогооблагаемую базу по налогу на прибыль;

- **26 700 560,73 руб.** – расходы по отражению оценочного обязательства по задолженности перед ООО «АКСУ» по питьевой воде за октябрь – декабрь 2020 г., отражены в расходах по обычным видам деятельности (счет 20). В связи с тем, что тариф на покупную воду является регулируемым, установлен согласно Постановлению Правления от 18.11.2019 г. № 15-к/2 только до 30 сентября 2020 г., то расходы по приобретению питьевой воды с октября по декабрь 2020 г. не могут быть учтены из-за отсутствия передаточных документов от поставщика воды. Создано оценочное обязательство в размере предъявленных счетов на оплату от ООО «АКСУ». В дальнейшем кредиторская задолженность перед ООО «АКСУ» по покупке воды за данный период будет учтена при утверждении тарифов на воду.

Остальные статьи расходов соответствуют планируемым расчетным показателям.

Раздел 15. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2020 г. у МП «Горкоммунхоз» имеется наличие условного обязательства в результате:

1) незавершенных судебных разбирательств с высокой вероятностью неблагоприятного результата, где организация является Ответчиком;

2) отсутствия передаточных документов из-за не утвержденного тарифа по питьевой воде у ООО «АКСУ» с 01 октября 2020 г. Фактически вода приобретается и в дальнейшем распределяется по потребителям и на собственные нужды предприятия.

В связи с этим отражено оценочное обязательство по взысканию основного долга и штрафным санкциям в сумме 42 688 205,42руб., оценочное обязательство при покупке питьевой воды в сумме 26 700 560,73 руб. Итого создано оценочное обязательство в сумме 69 388 766,15 руб., расходы по которому в целях исчисления налога на прибыль не учитываются.

№ п/п	№ судебного решения, счета на оплату	Истец, вид, период услуги	Сумма по основному долгу, по штрафным санкциям, руб.
1.	А80-60/2020	ИП Панаугье В.Т., задолженность за обслуживание МКД за 2019 г.	992 739,85
2.	А80-147/2020	ООО «АКСУ», задолженность за воду за период с 27.05.2019 г. по 25.10.2019 г.	41 695 465,57
3.	Счета на оплату	ООО «АКСУ», покупка питьевой воды за октябрь – декабрь 2020 г.	26 700 560,73

Раздел 16. События, возникшие после отчетной даты

В соответствии с Решением Арбитражного суда от 16.03. 2021 г. по делу А80-147/2020 в пользу ООО «АКСУ» взыскана плата за поставленную воду в 2019 году в размере 37 674 086 рублей 10 копеек, пени за просрочку платежей, начисленные за период с 11 июля 2019 года по 13 января 2021 года, в сумме 3 726 128 рублей 07 копеек с продолжением их начисления на сумму основного долга с 14 января 2021 года до момента фактической оплаты долга,

судебные расходы, связанные с проведением судебной экспертизы, в размере 102279 рублей 40 копеек, судебные расходы по уплате государственной пошлины в размере 192972 рубля.

Всего 41695465 (сорок один миллион шестьсот девяносто пять тысяч четыреста шестьдесят пять) рублей 57 копеек.

При этом судом была определена экономически обоснованная цена за 1 куб.мпоставленной в 2019 году холодной (питьевой воды).

Сумма, взыскиваемая по решению суда, будет полностью покрыта за счет созданного резерва, информация по которому представлена в предыдущем разделе.

Раздел 17. Государственная помощь

Бюджетные средства, принятые к бухгалтерскому чету, отражаются как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам (Дт 76.06 «Расчеты по государственной помощи» Кт 86 «Целевое финансирование» (субсчета и аналитические счета открываются по видам государственной помощи, выделяемой из муниципального и окружного бюджета). Основанием для этой записи является подписанное Соглашение о причитающейся субсидии (дотации, компенсации).

К целевому финансированию в организации относятся средства, полученные из бюджета для модернизации, реконструкции, капитального ремонта и эксплуатации жилищно-коммунального хозяйства, возмещение убытков, возмещение разницы между экономически обоснованными и установленными для населения тарифами на жилищно-коммунальные услуги.

За 2020 год в составе прочих доходов отражено поступление субсидий в сумме 951 767 050,25 руб.:

№ п/п	Источник финансирования	Вид бюджета	Вид субсидии	Сумма, руб.
1	Администрация ГО Анадьрь	Местный	Возмещение затрат по ремонтным работам	5 099 259,50
2	Администрация ГО Анадьрь	Местный	Субсидия на финансовое оздоровление	281 068 900,00
3	Департамент промышленной политики	Окружной	Компенсация недополученных доходов по коммунальным услугам за 2019 г.	125 439 092,73
4	Департамент промышленной политики	Окружной	Компенсация недополученных доходов по коммунальным услугам за 2020 г.	463 313 195,34

5	Департамент промышленной политики	Окружной	Возмещение затрат, не учтенных в тарифах на комм. услуги за 2017 г.	2 535 739,71
6	Департамент промышленной политики	Окружной	Возмещение затрат, не учтенных в тарифах на комм. услуги за 2018 г.	14 265 758,44
7	Департамент промышленной политики	Окружной	Возмещение затрат, не учтенных в тарифах на комм. услуги за 2019 г.	5 514 852,83
8	Департамент промышленной политики	Окружной	Возмещение затрат, не учтенных в тарифах на комм. услуги за 2020 г.	24 586 851,70
9	Управление ФЭиИО Администрации ГО Анадырь	Местный	Возмещение затрат по пассажирским перевозкам	29 943 400,00

Часть субсидии, полученной по Соглашению от 13.07.2020 г. № 1-РП на возмещение расходов, связанных с ремонтными работами подъездов в МКД, учтена в составе доходов будущих периодов (счет 98) в размере 891 604,00 руб. (работы будут проводиться в 2021 году).

На 31.12.2020 г. числится кредиторская задолженность в сумме 1 182 558,41 руб. по субсидии по недополученным доходам по коммунальным услугам по Соглашению № 20 от 10.02.2020 г. Возврат субсидии в бюджет осуществлен 28.01.2021 г.

Раздел 18. Налог на прибыль. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

Организация формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

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

Проводки в бухгалтерском учете по начислению налога на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств отражаются по итогам налоговой декларации по налогу на прибыль за налоговый период в конце отчетного года (31 декабря).

Информация о налоге на прибыль:

Условный доход (расход) по налогу на прибыль – сумма бухгалтерского фин. результата по данным регистрам бухгалтерского учета	203 582 675,15
Постоянные разницы	137 724 300,07
1. Рыночная стоимость безвозмездно полученного имущества	5 149 872,40
3. Расходы, не учитываемые в налоговом учете	133 021 070,59
4. Доходы, не учитываемые в налоговом учете	- 446 642,92
Временные разницы	51 189 713,68
1. Признано ОНО. Износ, продажа спецодежды	124 460,36
2. Признано ОНО. Списание всей суммы основных средств стоимостью от 40 до 100 т.р. на расходы единовременно при вводе в эксплуатацию	- 1 506 081,70
3. Списание ОНО по ОС от 40 до 100 т.р. при начислении амортизации в бухгалтерском учете	793 016,33
4. Признан ОНА. Начислен резерв отпусков	18 234 917,11
5. Списание ОНА. Начислены отпуска за счет резерва отпусков	-18 162 341,17
6. Признан ОНА. Начислено оценочное обязательство по штрафным санкциям, финансовым вложениям	69 388 766,15
7. Списание ОНА. Списано оценочное обязательство по штрафным санкциям	-17 683 023,10
Прибыль (убыток) по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2020 год	- 392 496 688,90

Сумма убытков за 2010 – 2014 гг., уменьшающая налоговую базу в размере 50 % составила 196 248 344 руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **39 249 669 руб.** и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

Раздел 19. Влияние коронавирусной инфекции COVID-19 на деятельность организации

11 марта 2020 года Всемирная Организация Здравоохранения признала распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19) пандемией, так как были затронуты все континенты и большинство стран. Правительства

многих стран мира принимают жесткие меры для предотвращения или замедления распространения вируса.

Меры, принимаемые в отношении сдерживания распространения коронавируса приводят к значительным затруднениям функционирования многих бизнесов и существенному увеличению экономической неопределенности. Это вызывает также волатильность цен на активы, валютных курсов и процентных ставок. Кроме того, ввиду отсутствия договоренностей по снижению уровня добычи нефти странами ОПЕК и Россией в марте 2020 года, произошло значительное снижение мировых цен на нефть.

МП «Горкоммунхоз» является непрерывно действующей организацией, работу которой во время пандемии нельзя остановить из-за технологических процессов. Текущая ситуация никак не повлияла на объемы продаж оказанных коммунальных услуг. Сокращения штата сотрудников из-за пандемии не было. В целом считаем, что COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность предприятия осуществлять свою деятельность в будущем.

Несмотря на то, что на момент выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация пандемии всё еще находится в процессе развития, представляется, что отрицательное влияние на мировую экономику и неопределенность относительно дальнейшего экономического роста могут в будущем негативно повлиять на финансовое положение предприятия в связи с неспособностью покупателей погашать дебиторскую задолженность. Таким образом, хоть наше предприятие напрямую не затронуто пандемией и связанными с нею ограничениями, но всё это способно затронуть наших клиентов. А от оборачиваемости дебиторской задолженности напрямую зависит погашение кредиторской задолженности перед поставщиками.

В течение 2020 года на достоверность показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности организации вспышка вирусной инфекции не оказала существенного влияния. МП «Горкоммунхоз» рассматривает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на данный момент с достаточной степенью уверенности. Подтверждаем, что события, связанные с пандемией, не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованным пользователям отчетности предприятия за 2020 год.

Пандемия повлияла на размер некоторых статей доходов и расходов в 2020 г., таких как:

1) согласно Постановлению Правительства от 02.04.2020 г. № 424 с 06.04.2020 г. по 31.12.2020 г. существовал мораторий на начисление неустойки за просрочку платежей, предъявляемых собственникам и пользователям многоквартирных домов. В связи с этим доходы от начисления пени в пользу МП «Горкоммунхоз» в 2020 г. были уменьшены. В то же время, основной поставщик тепловой энергии АО «Чукотэнерго» за данный период также был лишен возможности взыскивать неустойку с нашего предприятия за предоставление тепловой энергии собственникам и нанимателям многоквартирных домов г. Анадырь, что привело к значительному уменьшению расходов по взыскиваемой с МП «Горкоммунхоз» неустойки за просрочку платежа.

2) понесены расходы по обработке (дезинфекции) мест общего пользования в многоквартирных домах на сумму 851 011,34 руб.

3) расходы по приобретению дезинфицирующих средств, средств индивидуальной защиты, таких как маски, перчатки, салфетки в размере 499 672,84 руб.

Раздел 20. Информация о допущении непрерывности деятельности

МП «Горкоммунхоз» в обозримом будущем предполагает продолжать свою деятельность, выполнять полномочия и обязательства. Учредитель не имеет намерения и необходимости в обозримом будущем принять решения о полной ликвидации субъекта.

По данным бухгалтерской отчетности сумма **чистых активов** по состоянию на 31.12.2020 г. составляет **6 221 тыс. руб.**, что является меньше установленного на дату государственной регистрации размера уставного фонда МП «Горкоммунхоз».

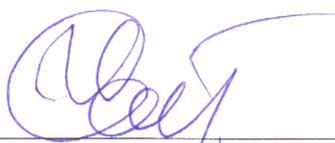
По сравнению с прошлым отчетным периодом сумма чистых активов, которая на 31.12.2019 г. составляла отрицательное значение 129 888 тыс. руб. выросла на 136 109 тыс. руб. Рост данного показателя обусловлен полученным дополнительным финансированием из бюджета в виде субсидии на финансовое оздоровление в размере 281 069 тыс. руб., в виде субсидии на возмещение затрат, не учтенных при установлении тарифов за 2017 – 2019 гг. в размере 22 316 тыс. руб.; погашением задолженности по субсидии на возмещение убытков по предоставленным коммунальным услугам населению за 2019 г. в размере 125 439 тыс. руб., сокращением расходов по убыточной деятельности «Управление многоквартирными домами» в порядке исключения данного вида деятельности с сентября 2020 г.

Но, в то же время, в 2020 году отражено списание безнадежной дебиторской задолженности в связи с признанным банкротом ООО «ЧукотЖилСервис-Анадырь» в размере 158 620 тыс. руб., и расходы по безвозмездной передаче финансового вложения – доли в уставном капитале ООО «Гостиницы Анадыря» в сумме 113 099 тыс. руб., которые негативно повлияли на размер чистых активов предприятия.

В сложившейся ситуации для дальнейшего улучшения финансовых показателей Предприятия, руководство активизирует выполнение разработанного плана, который включает принятие мер по увеличению выручки за счет установки приборов учета на тепловую энергию, выявления причин сверхнормативных потерь по питьевой воде для уменьшения расходов по приобретению воды у поставщика, и прочих мероприятий по оптимизации расходов предприятия.

В случае дальнейшего уменьшения чистых активов будет предложено собственнику МП «Горкоммунхоз» исправить ситуацию путем уменьшения уставного фонда предприятия согласно п. 2 ст. 15 Федерального закона от 14.11.2020 г. № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях». В противном случае кредиторы предприятия вправе потребовать от предприятия прекращения или досрочного исполнения обязательств.

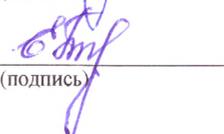
Директор



(подпись)

Столбов И.Е.

Главный бухгалтер



(подпись)

Бойцова Е.А.

