

Раздел 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

10.1 Данные об организации

Юридический адрес Предприятия: 633004, Новосибирская область, г. Бердск, ул. Промышленная, 1
Телефон, факс (38341) 5-61-57, Факс (38341) 5-61-57, эл. адрес kbu@bktrest.ru, www.mupkbu.ru
Является гарантирующим поставщиком в сфере холодного водоснабжения и водоотведения и основным поставщиком горячей воды и тепловой энергии на нужды отопления потребителей города Бердска новосибирской области.

МУП «КБУ» является членом саморегулируемой организации НП Строителей Сибирского Региона (Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 1148.01-2013-5445118581-С-044 от 12 сентября 2013 года).

Собственником имущества Предприятия является муниципальное образование – город Бердск в лице уполномоченного органа местного самоуправления. От имени муниципального образования города Бердска право собственника осуществляет Администрация города Бердска в рамках и компетенции, установленной актами, определяющими его статус.

Предприятие на 31.12.2019г. имеет уставный фонд в размере 279 080 тыс. руб.
На 31.12.2019г. МУП «КБУ» участвует в качестве учредителя в следующих организациях:
- ООО "Городское благоустройство"
- ООО "РКЦ СКС"

Среднесписочная численность работников Предприятия по состоянию на 31.12.2019 составила 537 человека (по состоянию на 31.12.2018 – 532 человека, по состоянию на 31.12.2017 – 543 человек).

Исполнительный орган – директор Предприятия Воспанчук Владимир Викторович

Основным видом деятельности предприятия является 35.30.14 Производство пара и горячей воды (теплоэнергии) котельными.

10.2 Характеристика

В рамках деятельности по основным видам деятельности в соответствии с финансовым планом бухгалтерского учета и отчетности.

10.3 Учетная политика

Сельскохозяйственная организация, созданная в соответствии с законодательством Российской Федерации, осуществляющая хозяйственную деятельность в сфере сельского хозяйства.
Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам.
Порядок признания расходов и коммерческих результатов.
Управленческие и маркетинговые расходы относятся к прочим расходам по обычным видам деятельности по статье 01 «Прочие».
Организм не рассматривает информацию по результатам деятельности.
Учетной политикой предусмотрено в том числе:
- методика оценки стоимости

Предприятие имеет лицензии, свидетельства:

Лицензия на пользование недрами серия НОВ № 02308 вид лицензии ВЭ, дата выдачи: 04.08.2010 г., дата окончания действия лицензии 03.08.2035 г. Орган выдавший лицензию: Департамент по недропользованию по Сибирскому федеральному округу (Целевое назначение и вид работ: добыча подземных вод, используемых для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения, на участке недр Бердский-13, участок недр расположен в г. Бердске (Юго-Восточный микрорайон));

Лицензия на пользование недрами серия НОВ № 02317 вид лицензии ВЭ, дата выдачи: 19.08.2010 г., дата окончания действия лицензии 18.08.2035 г. Орган выдавший лицензию: Департамент по недропользованию по Сибирскому федеральному округу (Целевое назначение и вид работ: добыча подземных вод, используемых для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения, на участке недр Бердский-35, участок недр расположен в г. Бердске (Новый поселок));

Лицензия на пользование недрами серия НОВ № 02132 вид лицензии ВЭ, дата выдачи: 01.11.2008 г., дата окончания действия лицензии 22.10.2021 г. Орган выдавший лицензию: Департамент по недропользованию по Сибирскому федеральному округу (Целевое назначение и вид работ: добыча подземных вод для технических нужд на участке недр Бердский-27, участок недр расположен на восточной окраине г. Бердске;

Договоры водопользования от 02 апреля 2010 г. № 54-13.01.02.005-Х-ДХВО-Т-2010-00101/00 (НФС-1), № 54-13.01.02.005-Х-ДХВО-Т-2010-00102/00 (НФС-2)

Свидетельство о состоянии измерений (аттестации) а лаборатории ПДК № 1252/2017 от 08.02.2017г., действует до 08.02.2020г. Целевое назначение и вид работ: настоящим удостоверяется наличие в лаборатории ПДК МУП «КБУ» условий, необходимых для выполнения измерений в закрепленной за лабораторией области деятельности;

Свидетельство о состоянии измерений (аттестации) в лаборатории № 0063/2018 от 28.02.2018г., действует до 28.02.2021г. Настоящим удостоверяется наличие в лаборатории по контролю качества воды МУП «КБУ» условий, необходимых для выполнения измерений в закрепленной области деятельности;

Лицензия на осуществление деятельности, связанной с использованием возбудителей инфекционных заболеваний № 54 НС11001Л00007771009 от 05.10.2009г. Вид работ (услуг), выполняемых (оказываемых) в составе лицензируемого вида деятельности (в отношении видов деятельности, указанных в пункте 2 статьи 17 Федерального закона «О лицензировании отдельных видов деятельности». Проведение работ с возбудителями инфекционных заболеваний IV группы патогенности.

Документ об утверждении нормативов образования отходов и лимитов на их размещение №1070 от 02.07.2014г. На основании Приказа от 02.07.2014г. № 0995 Департамента Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Сибирскому Федеральному округу. Срок действия от 02.07.2014г. по 01.07.2019г.

10.2 Характер отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

10.3 Учетная политика

Согласно приказа об учетной политике № 196 от 31.12.2018г.

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С Предприятие,8

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов:

Управленческие и коммерческие списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Учетной политики сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;

- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. Свернутая сумма 99421 тыс.руб. отражена по строке 4125 отчета о движении денежных средств

10.4 Основные средства

Для целей бухгалтерского учета:

- Активы, относящиеся к группе: здания и сооружения за единицу, отражаются в бухгалтерском учете с любой стоимостью.
- Активы, относящиеся к группе: рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, рабочий, продуктивный и племенной скот, многолетние насаждения, внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты в бухгалтерском учете отражаются со стоимостью более 40 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев.

Для целей налогового учета:

в налоговом учете к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев.

Учет основных средств ведется на счете 01 "Основные средства".

Учет основных средств ведется в рублях и копейках.

Объекты основных средств со стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также книги и брошюры списываются на затраты для целей бухгалтерского по мере их эксплуатации. Объекты основных средств не более 100 000 руб. за единицу, а также книги брошюры списываются на затраты для целей налогового учета по мере их отпуска в эксплуатацию.

Организация относит основные средства к соответствующей амортизационной группе в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы", и Постановления Правительства РФ от 7 июля 2016г. № 640 "О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1".

Построенные объекты ОС, по которым закончены капитальные вложения, а также объекты, полученные по безвозмездной передаче и приобретенные за плату оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче. Если документы не переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимать к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств 01.08 «Объекты недвижимости, права собственности, на которые не зарегистрированы».

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

По состоянию на 31.12.2019г. у Предприятия за балансом числится имущество по договорам аренды на сумму 326 366,30 тыс. руб.

В составе арендованных основных средств числится:

1. Экскаватор колесный одноковшовый WX200 – финансовая аренда
2. Самосвал КАМАЗ 65115-50 – финансовая аренда
3. Автомобиль ГАЗ-САЗ-39014-12 Н044ОК154 – финансовая аренда
4. Автомобиль ГАЗ-САЗ-39014-12 Н058ОК154 – финансовая аренда
5. В соответствии с договорами аренды №№:1906-д от 23.12.2009 г.,681 от 25.06.2010 г., 817-д от 10.08.2010 г., 1063-д от 22.10.10 г., 1115-д от 16.11.2010 г.,867-д от 23.08.2010 г., 677-д от 25.06.2010 г., 1151 от 23.11.2010 г., 680 от 25.06.2010 г., 1117-д от 16.11.2010 г., 868-д

от 23.08.2010 г., 881 от 27.08.2010 г., 968-д от 23.09.2010 г., 740-д от 14.07.2010 г., 399-д от 07.04.2010 г., 400-д от 07.04.2010 г., 440-д от 25.07.2012 г., 441-д от 25.07.2012 г., соглашение № 123-д от 20.04.2016 к договору аренды № 381-д от 24.07.2015 г.; 283-д от 25.07.2016 г., 284-д от 25.07.2016 г., 293-д от 25.07.2016 г., 286-д от 25.07.2016 г., 298-д от 26.07.2016 г., 295-д от 25.07.2016 г., 294-д от 25.07.2016 г., 300-д от 26.07.2016 г., 285-д от 25.07.2016 г., 304-д от 26.07.2016 г., 288-д от 25.07.2016 г., 287-д от 25.07.2016 г., 303-д от 26.07.2016 г., 302-д от 26.07.2016 г., 301-д от 26.07.2016 г., 296-д от 26.07.2016 г., 292-д от 25.07.2016 г., 308-д от 26.07.2016 г., 310-д от 26.07.2016 г., 309-д от 26.07.2016 г., 307-д от 26.07.2016 г., 291-д от 25.07.2016 г., 297-д от 26.07.2016 г., 305-д от 26.07.2016 г., 306-д от 26.07.2016 г., 289-д от 25.07.2016 г., 290-д от 25.07.2016 г., 299-д от 25.07.2016 г., 189 от 09.06.2016 г., 82-д от 17.05.2017 г., 83-д от 17.05.2017 г., 90-д от 17.05.2017 г., 91-д от 17.05.2017 г., 92-д от 17.05.2017 г., 199-д от 08.11.2017 г., соглашение № 79-д от 12.05.2017 г., 80-д от 15.05.2017 г., 84-д от 17.05.2017 г., соглашение № 288-д от 28.12.2017 г., соглашение № 59-Д от 03.04.2017 г., соглашение № 87-Д от 18.05.2017 г. в аренде Предприятия от муниципального образования г. Бердска находятся земельные участки в количестве 60 ед. общей площадью 254 120 кв.м, оценены по кадастровой стоимости согласно расчета арендной платы за пользование земельными участками.

Бесхозное имущество:

По состоянию на 31.12.2019 г. у Предприятия на балансе числится 265 объектов бесхозного имущества, из них: теплотрасс-105 объектов, водопроводы-23 объекта, самотечные канализационные сети-89 объектов, тепловые сети – 39 объектов, водосеть – 1 объект, здание КНС – 1 объект, технологическое оборудование ЦТП – 2 объекта, канализационные коллекторы – 5 объектов.

10.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная цена, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

1. Долгосрочные вложения;

Вложения в уставной капитал

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	тыс. руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ			
ООО "Городское благоустройство"	2	2	2
ООО "РКЦ СКС"	2	2	2
Итого	4	4	4

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения.

2. Краткосрочные вложения:

Приобретенные права по договорам уступки право требования:

- б/н от 09.01.2018 г. МУП «КБУ» приобрело у ООО «УК «СКС» задолженности физических лиц 1 944,8 тыс. руб. Остаток неоплаченной задолженности на 31.12.19 г. составил 1 945 тыс. руб.

- б/н от 20.06.2016г. МУП «КБУ» приобрело у ЗАО ГК «Сибирский Стандарт» задолженности физических лиц 13 337 тыс. руб. Остаток неоплаченной задолженности 11 072 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2019г. всего задолженность по переуступленным правам требования составило 12 017,6 тыс. руб.

10.6 Материально-производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости приобретения. Расходы на приобретение включаются в стоимость материально-производственных запасов до момента перехода к Предприятию права собственности на эти материально-производственные запасы. После перехода права собственности данные затраты учитываются следующим образом:

- затраты на оплату услуг сторонних организаций включаются в состав расходов на производство и реализацию товаров (работ, услуг) по статье материальные затраты (услуги сторонних организаций);

- затраты на проведение работ (услуг) собственными силами включаются в состав расходов на производство и реализацию товаров (работ, услуг) с разбивкой по статьям (заработная плата, страховые взносы, и т.д.).

Списание материально-производственных запасов в производство и иное выбытие производится по средней себестоимости (скользящая оценка) по каждому складу (материально-ответственному лицу).

10.7 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Предприятием в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, учете пользователя (лицензиата) и другие расходы отражаются в бухгалтерском как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора и отражены в балансе как «Прочие оборотные активы».

Прочие оборотные активы: 2019г. – 238 тыс. руб.; 2018г. – 253 тыс. руб. 2017г. – 170 тыс. руб.

10.8 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается по сумме счетов-фактур, актов выполненных работ, предъявленных к оплате, по обоснованным ценам и тарифам. Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Величина резервов определена отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

10.9 Уставной капитал и резервные фонды

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Предприятия.

Резервный фонд Предприятия предназначен для покрытия убытков и не может быть использован для других целей.

Резервный фонд Предприятия формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5 процентов, если иное не установлено законодательством Российской Федерации,

от доли чистой прибыли, оставшейся в распоряжении Предприятия, до достижения размера не менее 5 процентов уставного фонда Предприятия, если иное не установлено законодательством Российской Федерации.

В составе добавочного капитала учитываются суммы эмиссионного дохода и прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

10.10 Оценочные резервы

Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности. В целях создания резерва сомнительных долгов Предприятием произведен анализ дебиторской задолженности на предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Наличие резерва по сомнительным долгам отражено в таблице № 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.11 Оценочные обязательства

Предприятие создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из средней заработной платы работников и количества неиспользованных отпусков на 31 декабря текущего года.

Информация приведена в таблице №7 в пояснениях к формам бухгалтерской отчетности.

Ожидаемый срок исполнения оплата отпусков работников, до 31.12.2020.

10.12 Кредиторская задолженность

Дополнительная информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав кредиторской задолженности отражена задолженность по налогам и сборам:

	тыс. руб.		
Налоги	2019	2018	2017
НДФЛ	1 448	1 173	1 884
НДС	8 012	34 475	21 793
Налог на имущество	5 891	3 713	8 211
Транспортный налог	0	34	34
Прочие налоги	700	1 137	989
Итого задолженность по налогам	16 051	40 533	32 912

	тыс. руб.		
Сборы	2019	2018	2017
Расчеты по социальному страхованию	42	282	1 868
Расчеты по пенсионному обеспечению	295	5 007	11 239
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	69	1 577	2 905
Расчеты по обязательному страхованию от несчастных случаев	53	30	25
Итого по страховым взносам	459	6 896	16 041

10.13 Налог на прибыль

В отчетном периоде сумма постоянных налоговых обязательств составила в 2019г. – 48 175 тыс. руб. (в 2018г. – 25 681 тыс. руб.).

Отложенные налоговые активы и обязательства:

Показатели счета 09	Отложенные налоговые активы	
	2019 год	2018 год
Оценочные обязательства и резервы	3 314	(11)
Расходы будущих периодов	19 664	14 304
Амортизация	2 299	3 390
Резервы сомнительных долгов	31 041	0
Итого	56 318	17 683
Показатели счета 77	Отложенные налоговые обязательства	
	2019 год	2018 год
Амортизация	119	576
Итого	119	576

10.14 Доходы

1) Выручка от продажи товаров, работ и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка МУП «Комбинат бытовых услуг» за 2019 год по сравнению с 2018 годом уменьшилась на 42 694 тыс. руб.

Наименование	тыс. руб.	
	2019	2018
Хоз. – питьевая вода	91 488,6	87 966,7
Техническая вода	1 469,3	944,9
Неочищенная вода	2 934,7	2 204,1
Стоки	168 045,7	156 980,1
Тепловая энергия	611 062,9	661 794,2
Горячая вода	180 853,7	166 243,4
Прочие	39 002,9	61 418,4
Итого	1 094 857,8	1 137 551,8

Увеличение (хоз. – питьевая вода, техническая вода, неочищенная вода, стоки, горячая вода) произошло в связи с повышением тарифов: на тепловую энергию (мощность), на горячую воду (горячее водоснабжение), на питьевую воду (питьевое водоснабжение), техническую воду и водоотведение, поставляемую потребителям на территории города Бердска;

Уменьшение (тепловая энергия, прочие) произошло:

- в связи со снижением объемов реализации тепловой энергии по причине повышения средней температуры в зимний период;

- в связи со снижением объемов реализации по договорам подключения.

2). Прочие доходы и прочие расходы:

Прочие доходы (строка отчета о финансовых результатах 2340)	тыс. руб.	
	Сумма	
Госпошлина	31,75	
Доходы в виде банковских тарифов на перечисление алиментов и других удержаний по исполнительным лист	70,12	
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств	2 428,30	
Доходы от продажи и прочего выбытия имущества	393,00	
Доходы от сдачи имущества в аренду	144,83	
Компенсация из средств бюджета	33,77	
Корректировка реализации за прошлый налоговый период коммунальных услуг	228,11	
Реализация коммунальных услуг прошлого периода	22 064,55	
Штрафы, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров	473,68	
Пеня за нарушение условий хозяйственных договоров РСО	2 863,76	
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	1 799,75	
Признан прочий доход в сумме оплаты, полученной от должника	153,72	
Признанные доходы от средств целевого финансирования	42,59	
Проценты к получению по кредитам и займам	224,47	
Прочие доходы (расходы)	0,5	

Резерв по сомнительным долгам	414 044,62
Резерв по отпускам прошлого периода	47,45
Целевое финансирование из бюджета	128 935,26
Итого	573 980,24

10.15 Расходы

Предприятие в 2019 году получило убыток в сумме 19 431 тыс. руб. по сравнению с 2018 годом убыток увеличился на 88 038 тыс.руб.

Убыток от основной деятельности составил 151 993 тыс.руб.

Себестоимость продаж:

Вид расхода	2019	2018
Амортизация	89 741,1	79 777,7
Материалы	30 210,9	17 660,0
Топливо (производственного характера)	353 608,8	356 301,3
Расходы на оплату труда	149 427,2	136 332,7
Отчисления на социальные нужды	45 369,6	41 304,5
Покупная тепловая энергия	202 231,2	221 697,3
Транспортировка тепловой энергии	151,8	203,4
Транспортировка воды	5 578,0	4 664,1
Транспортировка стоков	90 058,1	83 779,2
Электроэнергия	106 630,4	101 638,9
Прочее	49 171,9	47 143,9
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	1 122 179	1 090 503

Увеличение расходов на 31 676 тыс.руб. произошло:

- амортизация: модернизация ОС, а также передача в хоз.ведение объектов ОС;
- материалы: увеличение ремонтов на сетях;
- расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды: обязательная индексация согласно ст.134 ТК РФ;
- транспортировка воды и стоков, электроэнергия: увеличения стоимости;

Управленческие расходы:

Вид расхода	2019	2018
Амортизация	525,2	571,1
Материалы	2 259,1	504,3
Расходы на оплату труда	45 294,4	45 151,7
Отчисления на социальные нужды	13 027,5	13 155,9

Операционные налоги	26 145,2	21 592,3
Агентское вознаграждение	0	23 696,5
Услуги сбыта	23 990,9	0
Услуги связи	725,9	713,7
Электроэнергия	214,7	191,2
Лицензирование	144,9	372,1
Охрана объектов и охрана труда	1 039,8	1 019,8
Прочее	11 304,4	5 973,4
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	124 672	112 942

Увеличение расходов на 11 730 тыс.руб. произошло:

- материалы: увеличение ремонтов объектов инфраструктуры;
- расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды: обязательная индексация согласно ст.134 ТК РФ;
- операционные налоги: отменена льгота по налогу на имущество согласно НК РФ, увеличение стоимости ОС в связи с модернизацией и передачей в хоз.ведение объектов ОС;
- услуги связи, электроэнергия, охрана объектов и охрана труда: увеличение стоимости;

В составе прочих расходов отражены прочие расходы на сумму 495 514 тыс.руб.:

Прочие расходы (строка ОФР 2350)	Сумма	тыс. руб.
Административный штраф	589,50	
Амортизация имущества, сданного в аренду	55,70	
Балансовая стоимость выбывшего имущества (себестоимость реализованных МПЗ)	168,25	
Возмещение ущерба (по судебным приказам)	20,00	
Госпошлина	2 383,47	
Дебиторская задолженность, нереальная для взыскания	161,45	
Единовременные поощрительные выплаты (в связи с праздничными днями и юбилейными датами и др.)	6 075,66	
Исполнительский сбор	3 463,43	
Корректировка реализации за прошлый налоговый период коммунальных услуг	3 782,06	
Корректировка реализации за прошлый налоговый период прочая реализация	6 051,68	
Материальная помощь	277,72	
Процент за пользование денежными средствами по исполнительным листам	2 359,45	
Прочие доходы (расходы)	131,01	
Расходы не принимаемый в НУ	808,39	
Расходы на культурно-массовые мероприятия	376,73	
Расходы на оплату нотариальных услуг	7,51	
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	181,98	
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием ОС	3 503,81	
Резерв по сомнительным долгам	448 901,81	
Списана первоначальная стоимость выбывшего денежного требования	140,69	
Транспортные услуги сторонних организаций	1 025,44	

Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	2 395,60
Штраф за нарушение условий хозяйственных договоров РСО	82,97
Штрафы, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров	12 570,05
Итого	495 514,35

18.16 Связанные стороны

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В течение 2019 года Предприятие начислило ключевому управленческому персоналу (Директор) вознаграждения (зароботная плата, премии, компенсации) на общую сумму 2 410,4 тыс. руб. (2018 год – 2 219,8 тыс. руб.) и начисленные на него обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды на сумму 468,5 тыс. руб. (в 2018г. - 545,4тыс. руб.). Всего на сумму 2 878,9 тыс. руб. (в 2018г. – 2 765,2 тыс. руб.).

18. Прочее

Раскрытая информация по крупным арбитражным делам:

- Дело № А45-10331/2019 – решение от 02.09.2019 Истец: МУП «КБУ» Ответчик: ИП Дремин Андрей Николаевич, ИНН 544509078630 Суть иска: о взыскании задолженности за тепловую энергию на отопление, вентиляцию и потребленную горячую воду за период с 15.11.2015 по 22.01.2019 в размере 16 275 730 руб. 03 коп., задолженность учитывается в составе дебиторской задолженности.

- Дело № А45-4595/2019 – решение от 04.09.2019г. Истец: МУП «КБУ» Ответчик: ИП Дремин Андрей Николаевич, ИНН 544509078630 Суть иска о взыскании задолженности в размере 4 825 649 руб. 61 коп. по договору № 138-ВК/ЮЛ-13 на отпуск питьевой воды и прием сточных вод от 30.05.2013 за период с 15.11.2015 по 22.01.2019. задолженность учитывается в составе дебиторской задолженности.

- Дело № А45-14096/2018 – решение отправлено на пересмотр Истец: МУП «КБУ» Ответчик: ЗАО "МК "СИБИРЯК", ИНН 5445003622 Суть иска: о взыскании задолженности на отпуск питьевой воды и прием сточных вод в размере 5 781 461 руб. 54 коп. задолженность учитывается в составе дебиторской задолженности.

- ООО «РКЦ» ответчик дело А45-37110/2019 неустойка в сумме 2 041 тыс. руб. дело отложено до 22.04.2020.

Незаконченных судебных дел или претензионных споров с участием Общества, которые могут создать риск существенного искажения, нет.

Согласно п. 5 Решения совета депутатов № 96 от 28.09.2017г. Предприятия, реализующие инвестиционные программы на период действия данных программ освобождаются от перечисления в бюджет города Бердска части прибыли. МУП «КБУ» реализует инвестиционную программу «По развитию централизованной системы водоотведения города Бердска НСО на 2018-2020годы, от уплаты части прибыли за 2018-2020 г.г. освобождено.

Прекращаемой деятельности нет.

Руководитель _____ Воспанчук Владимир Викторович

16 марта 2020г.